

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	305	(36)	150	(281)	44	(68)	-	-	-	-	-	174	(60)
	За 2024 г.	-	-	305	-	-	(36)	-	-	-	-	-	305	(36)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	174	(26)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	174	(60)
	За 2024 г.	-	-	174	-	-	(26)	-	-	-	-	-	174	(26)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	131	(11)	150	(281)	44	(33)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	131	-	-	(11)	-	-	-	-	-	131	(11)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	114	269	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	114	149	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	120	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	308	-	(159)	(150)	-	-
	За 2024 г.	-	-	444	-	(139)	(305)	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	303	-	(154)	(150)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	181	-	(50)	(131)	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	263	-	(89)	(174)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	204 873	(53 585)	94 790	(635)	635	(72 043)	-	-	-	-	-	851 988	(325 409)
	3а 2024 г.	65 945	(10 540)	70 513	(147)	106	(19 103)	-	-	-	-	-	204 873	(53 585)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	39 689	(9 772)	2 754	-	-	(8 655)	-	-	-	-	-	51 436	(21 046)
	3а 2024 г.	18 087	(4 107)	18 367	-	-	(4 657)	-	-	-	-	-	39 689	(9 772)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	86 975	(24 667)	58 752	(331)	331	(19 535)	-	-	-	-	-	170 262	(63 934)
	3а 2024 г.	29 989	(3 466)	29 328	-	-	(8 813)	-	-	-	-	-	86 975	(24 667)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 663	(448)	-	-	-	(231)	-	-	-	-	-	1 663	(679)
	3а 2024 г.	651	(218)	1 160	(147)	106	(336)	-	-	-	-	-	1 663	(448)
Транспортные средства	3а 2025 г.	48 483	(13 982)	-	-	-	(31 211)	-	-	-	-	-	567 502	(222 847)
	3а 2024 г.	10 052	(1 726)	2 083	-	-	(2 422)	-	-	-	-	-	48 483	(13 982)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	19 516	(2 900)	33 284	(305)	305	(11 316)	-	-	-	-	-	52 577	(13 994)
	3а 2024 г.	390	(136)	17 804	-	-	(1 948)	-	-	-	-	-	19 516	(2 900)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	8 546	(1 815)	-	-	-	(1 095)	-	-	-	-	-	8 546	(2 910)
	3а 2024 г.	6 775	(887)	1 771	-	-	(928)	-	-	-	-	-	8 546	(1 815)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	3 691 964	(550 468)	2 038 996	(201 125)	24 966	(1 033 537)	-	-	4 976 875	(1 358 622)
	3а 2024 г.	1 183 656	(301 687)	2 664 345	(87 475)	65 323	(338 151)	-	-	3 691 964	(550 468)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	6 318	(1 121)	-	(6 318)	2 321	(1 199)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 716	(398)	-	(1 121)	-	-	6 318	(1 121)
Сооружения	3а 2025 г.	39 805	(16 045)	12 437	(5 663)	4 828	(16 844)	-	-	37 586	(25 441)
	3а 2024 г.	15 889	(9 244)	39 126	(11 975)	6 867	(14 675)	-	-	39 805	(16 045)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	563 441	(233 669)	1 032 034	(10 968)	6 851	(383 318)	-	-	1 559 641	(590 074)
	3а 2024 г.	386 909	(120 367)	216 034	(11 845)	4 291	(129 980)	-	-	563 441	(233 669)

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 024 496	(277 428)	946 296	(144 162)	-	(592 711)	-	-	3 307 611	(692 485)	-
	3а 2024 г.	759 080	(167 652)	2 362 953	(61 189)	54 165	(173 776)	-	-	3 024 496	(277 428)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 404	(542)	-	-	-	(356)	-	-	82	(82)	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	57 822	(22 124)	48 229	(34 014)	10 967	(39 464)	-	-	72 037	(50 621)	-
	3а 2024 г.	20 374	(3 881)	39 516	(2 068)	-	(18 243)	-	-	57 822	(22 124)	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 114 962	3 292 784	937 375
в том числе:			
Здания	-	5 197	-
Сооружения	42 535	53 677	20 625
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 055 029	392 080	293 065
Офисное оборудование	985	1 215	432
Транспортные средства	2 950 778	2 781 569	599 754
Производственный и хозяйственный инвентарь	38 583	16 616	1 116
Земельные участки	21 416	35 698	16 493
Другие виды основных средств	5 636	6 732	5 889
Неамортизируемые основные средства - всего	29 870	1	-
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			
Сооружения	-	1	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 866	-	-
Транспортные средства	9 004	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	122 744	-	2 700 298	-	(16 098)	(1 840 740)	966 204	-
	3а 2024 г.	249 926	-	2 587 327	-	(8 655)	(2 705 855)	122 744	-
в том числе:									
10.06 Прочие материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	12 959	-	5 236	-	(12 438)	-	5 757	-
	3а 2024 г.	2 152	-	18 736	-	(7 930)	-	12 959	-
Прочее	3а 2025 г.	451	-	-	-	(451)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	451	-	-	-	451	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	48 247	-	77 476	-	(3 210)	(90 789)	31 725	-
	3а 2024 г.	27 299	-	91 006	-	(725)	(69 333)	48 247	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	61 087	-	1 602 663	-	-	(774 527)	889 223	-
	3а 2024 г.	220 474	-	2 201 144	-	-	(2 360 532)	61 087	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	6 627	-	-	(6 627)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	27 955	-	-	(27 955)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	969 896	-	-	(930 396)	39 500	-
	3а 2024 г.	-	-	216 034	-	-	(216 034)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	38 400	-	-	(38 400)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	26 385	-	-	(26 385)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 616	-	-	(5 616)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	1 120	-	3 831	-	-	(4 001)	950	-
	3а 2024 г.	861	-	1 439	-	-	(1 180)	1 120	-
в том числе:									
Головка цементировочная с коллектром ГЦК2-324Р1	3а 2025 г.	639	-	-	-	-	-	639	-
	3а 2024 г.	639	-	-	-	-	-	639	-
Головка цементировочная для бурильных труб ГЦК-БТ-89Р1	3а 2025 г.	222	-	-	-	-	-	222	-
	3а 2024 г.	222	-	-	-	-	-	222	-
Криостат LOIP FT-216-25 (с аттестацией)	3а 2025 г.	259	-	-	-	-	(259)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	517	-	-	(259)	259	-
Модульная установка 660CF	3а 2025 г.	-	-	3 217	-	-	(3 217)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения в офисе	3а 2025 г.	-	-	89	-	-	-	89	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Навес для хранения химических реагентов № 1	3а 2025 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Навес для хранения химических реагентов № 2	3а 2025 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Навес для хранения химических реагентов № 3	3а 2025 г.	-	-	174	-	-	(174)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система кондиционирования в офисе - сплит система (2 этаж)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	922	-	-	(922)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	106 015	-	6 850 720	(6 948 390)	-	-	-	-	8 345	-
	За 2024 г.	1 277	-	9 471 433	(9 366 695)	-	-	-	-	106 015	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	56 015	-	-	(47 670)	-	-	-	-	8 345	-
	За 2024 г.	-	-	57 500	(1 485)	-	-	-	-	56 015	-
Депозитные счета	За 2025 г.	50 000	-	6 850 720	(6 900 720)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 277	-	9 413 933	(9 365 210)	-	-	-	-	50 000	-
Итого	За 2025 г.	106 015	-	6 850 720	(6 948 390)	-	-	-	-	8 345	-
	За 2024 г.	1 277	-	9 471 433	(9 366 695)	-	-	-	-	106 015	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	675 989	-	8 546 358	(6 642 833)	-	-	X	X	2 579 514	-
	За 2024 г.	453 569	-	3 676 549	(3 454 130)	-	-	X	X	675 989	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	336 315	-	4 320 974	(193 979)	-	-	(3 565 905)	-	897 405	-
	За 2024 г.	174 834	-	1 859 407	(19 530)	-	-	(1 678 395)	-	336 315	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 802	-	70 959	(76 899)	-	-	138	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 802	-	-	-	-	-	5 802	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	333 871	-	4 154 425	(6 371 955)	-	-	3 565 767	-	1 682 109	-
	За 2024 г.	278 735	-	1 811 340	(3 434 600)	-	-	1 678 395	-	333 871	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 262 326	(907)	2 500 731	40	(1 046 293)	(275)	(907)	-	2 716 528	-
	За 2024 г.	323 194	(952)	1 246 274	667	(343 150)	-	(97)	-	1 262 558	(907)
в том числе:	За 2025 г.	359 752	-	326 424	-	(215 241)	(39)	-	-	470 896	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	33 075	-	352 658	-	(25 981)	-	-	-	359 752	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	795 393	(907)	2 025 797	-	(795 393)	-	(907)	-	2 025 797	-
	За 2024 г.	282 181	(952)	795 503	-	(281 233)	-	(97)	-	795 393	(907)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	266	-	76	-	(204)	(62)	-	-	76	-
	За 2024 г.	102	-	204	-	(40)	-	-	-	266	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	907	-	2 022	-	(907)	-	-	-	2 022	-
	За 2024 г.	907	-	-	-	-	-	-	-	907	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26 487	-	22 652	40	(21 200)	-	-	-	27 979	-
	За 2024 г.	153	-	18 419	667	(94 803)	-	-	-	26 487	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	20 809	-	5 558	-	-	-	26 366	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	56	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	43	-	49	-	(36)	-	-	-	56	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	52 979	-	-	-	(6 068)	-	-	-	46 911	-
	За 2024 г.	-	-	52 979	-	-	-	-	-	52 979	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	24	-	35	-	-	(2)	-	-	57	-
	За 2024 г.	31	-	-	-	(8)	-	-	-	24	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	708	-	307	-	(478)	(89)	-	-	448	-
	За 2024 г.	380	-	708	-	(380)	-	-	-	708	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	264	-	8	-	(174)	(83)	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	264	-	-	-	-	-	264	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	12 432	-	90 863	-	(12 130)	-	-	-	91 165	-
	За 2024 г.	6 321	-	12 432	-	(6 321)	-	-	-	12 432	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	13 058	-	11 739	-	-	-	-	-	24 797	-
	За 2024 г.	-	-	13 058	-	-	-	-	-	13 058	-
Итого	За 2025 г.	1 262 326	(907)	2 500 731	40	(1 046 293)	(275)	(907)	X	2 716 528	-
	За 2024 г.	323 194	(952)	1 246 274	667	(343 150)	-	(97)	X	1 262 558	(907)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая

	договора	стоимость	договора	стоимость	договора	стоимость
Всего	534 053	534 053	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	506 340	506 340	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	27 713	27 713	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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.	1 438 662	2 126 688	-	(952 064)	-	-	2 613 286
	За 2024 г.	404 679	1 396 120	-	(362 137)	-	-	1 438 662
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 438 662	1 309 488	-	(952 064)	-	-	1 796 086
	За 2024 г.	384 679	1 396 120	-	(342 137)	-	-	1 438 662
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	817 200	-	-	-	-	817 200
	За 2024 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 285 529	5 059 889	1 239	(1 257 529)	(16 440)	-	7 072 688
	За 2024 г.	1 502 196	2 417 119	175	(633 960)	-	-	3 285 529
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	779 829	2 783 215	1 161	(761 126)	(16 000)	-	2 787 079
	За 2024 г.	424 281	763 529	49	(408 031)	-	-	779 829
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	11	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21 016	12 776	-	(2 972)	-	-	30 820
	За 2024 г.	740	20 638	126	(487)	-	-	21 016
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 253 271	1 006 900	-	(272 431)	-	-	1 987 740
	За 2024 г.	530 226	904 980	-	(181 936)	-	-	1 253 271
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	908 963	1 016 259	-	-	-	-	1 925 222
	За 2024 г.	439 000	469 963	-	-	-	-	908 963
Краткосрочные займы	За 2025 г.	96 000	-	-	(96 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	96 000	-	-	-	-	96 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6 005	170 508	-	(220)	-	-	176 292
	За 2024 г.	44 173	3 767	-	(41 936)	-	-	6 005
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	43 101	49 002	77	-	-	-	92 180
	За 2024 г.	10 907	32 194	-	-	-	-	43 101
Расчеты по НДС, не	За 2025 г.	92 856	-	-	(82 101)	-	-	10 755

отраженные на ЕНС	За 2024 г.	27 382	65 474	-	-	-	-	92 856
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	404	-	-	(404)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	36 162	21 073	-	(1 108)	-	-	56 127
	За 2024 г.	824	35 900	-	(562)	-	-	36 162
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	46 676	-	-	(40 629)	-	-	6 047
	За 2024 г.	23 443	23 233	-	-	-	-	46 676
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	319	118	-	(299)	(20)	-	118
	За 2024 г.	439	319	-	(439)	-	-	319
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 331	28	-	(643)	(419)	-	296
	За 2024 г.	377	1 121	-	(167)	-	-	1 331
Итого	За 2025 г.	4 724 191	7 186 577	1 239	(2 209 593)	(16 440)	X	9 685 974
	За 2024 г.	1 906 875	3 813 239	175	(996 097)	-	X	4 724 191

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	1 163 256	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 161 662	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 594	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	52 492	242 756	197 021	-	98 227
	За 2024 г.	18 929	92 152	58 429	159	52 492
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	52 492	242 756	197 021	-	98 227
	За 2024 г.	18 929	92 152	58 429	159	52 492

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	4 773 321	6 533 649	1 500 000
в том числе:			
СК ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ	1 657 774	2 177 883	500 000
ТАТПРОМ-ХОЛДИНГ ООО	1 627 774	2 177 883	500 000
НЧТЗ ООО	1 487 774	2 177 883	500 000
Выданные - всего	1	182 174	1
в том числе:			
Прочие	1	1	1
АЛЬФА-БАНК АО	-	182 172	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 673 875	1 682 803
Затраты на оплату труда	1 608 596	762 518
Отчисления на социальные нужды	502 650	206 345
Амортизация	1 105 884	357 291
Прочие затраты	1 431 505	802 886
Итого по элементам	8 322 510	3 811 843
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 409 384)	(61 222)
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 913 126	3 750 622

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ» за 2025 год

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью "ЗАВОД НЕФТЯНОГО ОБОРУДОВАНИЯ"

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ЗНО».

Место нахождения Общества: 121087, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Филевский парк, ул Баркляя, д. 6, стр. 3, помещ. 3.05, ком. 52-12.

ООО «ЗНО» имеет обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение "Нефтеюганск", 628605, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.о. Нефтеюганск, г. Нефтеюганск, мкр. 16 А, стр. 50, пом. 514
- Обособленное подразделение "Селиярово", 628605, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, р-н Приобское, зд. 110, стр. 1, КПП: 860145001
- Обособленное подразделение «ПОЙКОВСКИЙ», 628331, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, м.р-н Нефтеюганский, г.п. Пойковский, тер. Промзона, з.у. 52, КПП: 861945001
- Обособленное подразделение «Тюмень», 625023, Тюменская область, г. Тюмень г.о., Тюмень г., Одесская ул. д. 9, КПП: 720345001
- Обособленное подразделение «НЯГАНЬ», 28186, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. о. Нягань, г. Нягань, ул. Сибирская, д. 30, к.1, КПП: 861045001
- Обособленное подразделение «НОВЫЙ УРЕНГОЙ», 629305, Ямало-Ненецкий автономный округ, г.о. город Новый Уренгой, г Новый Уренгой, ул Железнодорожная, д. 64, КПП: 890445001.

Общество зарегистрировано, внесено в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1181690097016.

Сведения о постановке Общества на налоговый учет: зарегистрировано в ИФНС России № 30 по г. Москве.

Дата государственной регистрации: 28.11.2018г.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1650371861

Код причины постановки на учет (КПП): 773001001

Основными целями Общества являются:

(ОКВЭД): 90.10.1 - предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата.

Уставный капитал Общества составляет 200 000,00 руб. Учредителями и бенефициарными владельцами Общества являются:

ФИО участника	ИНН	Размер доли в уставном капитале юридического лица (в руб.)	Размер доли (в процентах)	Дата включения (исключения)
Антипов Сергей Петрович	165006995391	50 000,00	25	05.02.2025
Лебедев Артем Михайлович	165028373820	50 000,00	25	05.02.2025
Марланшин Карим Марселевич	165044522438	50 000,00	25	05.02.2025
Шарафетдинов Эльвир Анисович	165031397500	50 000,00	25	05.02.2025
Новиков Максим Андреевич	772494064150	200 000,00	100	05.02.2025

Внесена запись об изменении участников Общества - лист записи ЕГРН №2257708754895 от 05.02.2025

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором.

Генеральный директор общества - Сыртланов Михаил Викторович, назначен на должность с 19.09.2025г. (Решение единственного участника от 11.09.2025г., выписка из ЕГРЮЛ №ЭЮ9965-25-142463543).

Генеральный директор общества включительно по 11.09.2025г. - Макаров Сергей Сергеевич.

Среднесписочная численность за 2024г. составляет 348 человек., за 2025г составляет 668 человек.

В 2025 году общество применяет основную систему налогообложения (ОСНО).

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: «Предприятие КОРП» версия 8.3

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год является ООО фирма «Аудит ТД». Общество с ограниченной ответственностью консультационно – информационная фирма «Аудит ТД» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 31 января 2020 года (протокол №430) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 31 января 2020 года за основным регистрационным номером записи: 12006025413 (Свидетельство о членстве №16637). Место нахождения: 423806, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. им. Низаметдинова Р.М.,д.23.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «» за 2025 год сформирована исходя из действующих Федеральных стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности:

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ФСБУ 4/2023, утвержденного приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н.
- Приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Отчетным периодом, за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, является период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года. Числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и фактах хозяйственной деятельности приводятся в бухгалтерской (финансовой) отчетности обособленно в случае их существенности.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя ООО «ЗНО» от 23.12.2024 г.

Элементы и принципы учетной политики:

1. Бухучет ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухучета в соответствии с договором. Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ
2. Бухучет ведется с применением двойной записи. Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н).
3. Бухучет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы «1С».
4. Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н. Основание: пункт 15.1 ПБУ 1/2008.
5. В бухгалтерской (финансовой) отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно. Основание: пункт 15.1 ПБУ 1/2008.
6. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные федеральными органами исполнительной власти РФ. Перечень форм, утвержденный для применения в организации, приведен в приложении к настоящей учетной политике. Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ.
7. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией. Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ.
8. Бухучет ведется с использованием регистров бухучета, перечень и форма которых определены в настоящей учетной политике.
9. Основание: статья 10 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, информация Минфина России № ПЗ-10/2012 «О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"»
10. Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности является квартал.
11. Основание: часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99
12. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от итога валюты бухгалтерского баланса. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.
13. Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010.
14. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
15. Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
 - а) имеет материально-вещественную форму;
 - б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.
Основание: пункт 4 ФСБУ 6/2020.
16. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость составляет более 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом основных средств, при этом затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020
17. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, бухгалтерский учет таких активов ведется применительно к порядку, установленному для бухгалтерского учета запасов организации Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». После списания запасов на затраты они принимаются на забалансовый учет. При этом для их учета используются первичные документы, предусмотренные для учета материально-производственных запасов.
Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020
18. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом директора организации.
Основание: п. 8, 9 ФСБУ 6/2020.
19. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
20. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Основание: ФСБУ 5/2019.
21. Товары принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения (заготовления) без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (включая транспортные расходы).
22. При импорте товаров к фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику, расходы, связанные с их приобретением (транспортные расходы, расходы на услуги брокеров), таможенные пошлины, таможенные сборы.
23. Учетная стоимость импортных товаров отражается в рублях: в части оплаченного ранее аванса - по курсу, действующему на дату предоплаты, а в части, не покрытой предоплатой, — по курсу принятия товаров на учет. Датой принятия товаров на учет считается дата перехода права собственности, указанная в договоре.
24. Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется метод оценки по средней себестоимости.
25. Расчет чистой стоимости запасов производится на конец отчетного периода.
26. ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов для управленческих нужд.
27. Затраты на НИОКР включать в состав расходов по обычным видам деятельности по мере их возникновения. Основание: пункт 14 ПБУ 17/02.
28. Товарно-материальные ценности, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении, учитываются на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной в договоре, или в оценке, согласованной с их собственником.
29. Продажа неликвидных, залежалых товаров производится по ценам возможной реализации.

30. Для обобщения информации о затратах, связанных с производством и продажей продукции (работ, услуг), используются счета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».
31. Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н)
32. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности. Основание: пункт 9 ПБУ 10/99
33. Расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство» в конце месяца, распределять по правилу распределения на себестоимость производства на все подразделения пропорционально количеству выпущенной продукции.
34. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и в зависимости от видов расходов отражаются в балансе в составе запасов или дебиторской задолженности. Расходы будущих периодов, в т.ч. расходы на страхование, получение свидетельства, лицензии, расходы на приобретение компьютерных программ, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского учета.
35. Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования (срока действия лицензии, страхового полиса, свидетельства) в Дебет счетов учета затрат.
36. Для обобщения информации о дебиторской и кредиторской задолженности используется счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям». Основание: подпункт «г» пункта 3.1 информации Минфина России № ПЗ-3/2012 «О вступлении в силу с 1 января 2013 Федерального закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"».
37. Для учета денежных средств в банках применяются счета 51 «Расчетные счета», 52 «Валютные счета», 55 «Специальные счета в банках», 57 «Переводы в пути».
38. Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н)
39. Для учета капитала применяется счет 80 «Уставный капитал» (вместо счетов 82 «Резервный капитал», 83 «Добавочный капитал»). Основание: подпункт «б» пункта 3.2 информации Минфина России № ПЗ-3/2012 «О вступлении в силу с 1 января 2013 Федерального закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"».
40. Для учета финансовых результатов применяются счета 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки»). Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н)
41. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально. Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.
42. Сомнительной признается задолженность, если:
 - должник не исполнил обязательство вовремя;
 - долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
 - у должника значительные финансовые затруднения;
 - в отношении должника возбуждена процедура банкротства. Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н.
43. Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам создается ежемесячно. Основание: пункт 3 ПБУ 8/2010.
44. График документооборота утверждается согласно приложению к настоящей учетной политике. Контроль над соблюдением графика осуществляет исполнительный директор по корпоративному управлению.
45. Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

46. Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно предусмотренных ФСБУ 4/2023, формы бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом специфики деятельности организации.
47. Осуществляется перевод долгосрочного займа в краткосрочный в случае уменьшения срока менее 12 месяцев.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ЗА 2025 г.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность в учетную политику Общества за 2025 год были внесены следующие изменения:

- Изменен порядок раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно, активы права пользования отражаются в составе «Основные средства» строка 1150, долгосрочные активы к продаже выделены отдельной строкой «Долгосрочные активы к продаже» строка 1215. Стоимостные показатели не изменились.
- Разработаны на основании образцов форм отчетности, предусмотренных ФСБУ 4/2023, формы бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом специфики деятельности организации (подп. а п. 69 ФСБУ 4/2023).
- Последовательность представления информации в пояснениях приведена в соответствие последовательности представления информации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, за исключением случаев, когда это противоречит содержанию информации (п. 49 ФСБУ 4/2023).

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г.

В бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2025 отражаются нематериальные активы Общества в сумме 114 тыс. руб. «Нематериальные активы» на 31.12.2024 г. составили 269 тыс. руб.

Показатели раскрыты в Пояснении №3 к годовой бухгалтерской отчетности.

Организация провела тест на обесценение нематериальные активы в соответствии с требованиями учетной политики и п.43 ФСБУ 14/2022. Признаков обесценения на отчетную дату не обнаружено, в связи с чем резерв не создавался.

4.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г.

При учете основных средств Общество руководствуется ФСБУ 6/2020. В отчетности основные средства показаны на 31.12.2025 г. по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2025 г. балансовая стоимость основных средств составила 5 111 986 тыс. руб. На 31.12.2024 г. балансовая стоимость основных средств составила 3 416 648 тыс. руб.

В составе основных средств отражены:

- собственные основные средства: транспортные средства, оборудование, инвентарь и другие соответствующие объекты. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Балансовая стоимость на 31.12.2025 равна 526 579 тыс. руб., на 31.12.2024 равна 151 288 тыс. руб.

- основные средства, находящиеся в аренде/лизинге (права пользования активами). Права пользования активами признаны согласно заключенных договоров финансовой аренды (лизинга) на транспортные средства и оборудования, так же договорам аренды помещений и транспортных

средств. Балансовая стоимость на 31.12.2025 равна 3 618 253 тыс. руб., на 31.12.2024 равна 3 141 496 тыс. руб.

- незавершенное строительство, балансовая стоимость на 31.12.2025 г. равна 950 тыс. руб., на 31.12.2024 равна 1 120 тыс. руб.

- оборудование к установке, балансовая стоимость на 31.12.2025 г. равна 4 642 тыс. руб., на 31.12.2024 равна 13 409 тыс. руб.

- незавершенные капитальные вложения, балансовая стоимость на 31.12.2025 г. равна 32 840 тыс. руб., на 31.12.2024 равна 48 247 тыс. руб.

- иные незавершенные капитальные вложения, балансовая стоимость на 31.12.2025 г. равна 928 723 тыс. руб., на 31.12.2024 равна 61 087 тыс. руб.

Показатели раскрыты в Пояснении №4 к годовой бухгалтерской отчетности.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

Организация провела тест на обесценение основных средств в соответствии с требованиями учетной политики и п.38 ФСБУ 6/2020. Не обнаружены моральное устаревание ОС, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов по состоянию на 31.12.2025 г. Признаков обесценения на отчетную дату не обнаружено, в связи с чем резерв на 31.12.2025 г. не создавался.

Согласно п. п. 12-14 МСФО (IAS) 36 оценка наличия признаков возможного обесценения активов на 31.12.2025 г.:

Признаки обесценения активов	Наличие
Признаки того, что стоимость основных средств снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании;	отсутствуют
В течение 2025 г. произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;	нет
Рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы доходности инвестиций повысились в течение периода, и данное увеличение, вероятно, окажет существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования. и приведет к существенному снижению возмещаемой суммы актива;	нет
признаки устаревания или физической порчи основных средств;	отсутствуют
значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты, а также пересмотр оценки срока полезного использования актива с неопределенного на определенный;	отсутствуют
снижение экономической эффективности основных средств	не ожидается

Обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по стр. 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) - сумма 1 796 086 тыс. руб. и по стр. 1520 «Обязательства по аренде» Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу) - сумма 1 987 740 тыс. руб.

Переданных в аренду основных средств, числящихся за балансом по состоянию на 31.12.2025 года Общество, не имеет.

4.3 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Расшифровка строки баланса 1180 «Отложенные налоговые активы».

По данной строке учитываются часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах, по состоянию на 31.12.2025 г. сформировались отложенные налоговые активы в сумме 1 055 326 тыс. руб., в том числе:

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Внеоборотные активы	70 649
Материалы	10 453
Незавершенное производство	41 593
Оценочные обязательства и резервы	24 557
Расходы будущих периодов	40
Арендные обязательства	907 974
Прочие	59

4.4 ЗАПАСЫ

Расшифровка статьи 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. представлена в Пояснении №6 к годовой бухгалтерской отчетности в таблице №6.1

По состоянию на 31.12.2025 г. Запасы составили 2 579 514 тыс. руб., на 31.12.2024 составили 675 989 тыс. руб. в том числе:

- сырье и материалы, балансовая стоимость на 31.12.2025 г. равна 897 405 тыс. руб, на 31.12.2024 равна 336 315 тыс. руб.

- незавершенное производство, балансовая стоимость на 31.12.2025 г. равна 1 682 109 тыс. руб., на 31.12.2024 равна 333 871 тыс. руб.

- прочие запасы (товары), балансовая стоимость на 31.12.2025 г. равна 0 тыс. руб., на 31.12.2024 равна 5 802 тыс. руб.

В составе материально-производственных запасов отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/2001 «Учет основных средств» и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу.

В ходе инвентаризации материальных и товарных остатков, учитываемых на балансе ООО «ЗНО» по счету 10 «Материалы» по состоянию на 31.12.2025 г. организацией проведен анализ текущей рыночной стоимости аналогичных МПЗ на основании данных, полученных в СМИ.

В результате анализа установлено, что текущая рыночная стоимость аналогичных МПЗ выше балансовой стоимости МПЗ, и, как следствие, имеющиеся в организации МПЗ морально не устарели и ликвидны. Необходимость в создании резерва под обесценение стоимости МПЗ в 2025 г. отсутствует.

4.5 НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

По состоянию на 31.12.2025 по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» составил тыс. руб., на 31.12.2024 составил 43 116 тыс. руб.

4.6 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев) в соответствии с п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43 н.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 2 716 528 тыс. руб., на 31.12.2024г. составляет 1 261 651 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2025г. составляет 2 025 797 тыс. руб., на 31.12.2024г. составляет 794 485 тыс. руб.

- авансы выданные на 31.12.2025г. составляют 497 262 тыс. руб., на 31.12.2024г. составляют 359 984 тыс. руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами на 31.12.2025г. составили 30 076 тыс. руб., на 31.12.2024г. составили 27 660 тыс. руб.

- расчеты с факторинговыми компаниями на 31.12.2025г. составили 24 797 тыс. руб., на 31.12.2024г. составили 13 058 тыс. руб.

В структуре задолженности на начало и на конец отчетного года отсутствует долгосрочная задолженность, вся задолженность Общества краткосрочная.

Детализация дебиторской задолженности представлена в Пояснении № 7 к годовой бухгалтерской отчетности в таблице № 7.1

4.7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025 отражаются денежные средства на счетах Общества в банках и кассе и составили 83 111 тыс. руб., на 31.12.2024 составили 4 085 тыс. руб., в том числе на расчетных счетах на 31.12.2025г. – 83 111 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 4 085 тыс. руб.

Информация о наличии и движении денежных средств представлена в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Отчет о движении денежных средств».

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны за весь 2025 год без НДС.

Данные «Отчета о движении денежных средств» представлены с учетом следующих положений - денежные потоки делятся на три вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности, что соответствует ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Сумма НДС указывается свернуто по строке 4119.

4.8 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставной капитал Общества по данным учредительных документов составляет 200 тыс. руб.
Состав участников и их доля в уставном капитале на 31.12.2025

№ п/п	Наименование участника (акционера)	Доля в уставном капитале, %
1	Новиков Максим Андреевич	100

4.9 НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

По состоянию на конец 2025г. нераспределенная прибыль Общества равна 575 080 тыс. руб., отражено по строке 1370 баланса.

4.10 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке баланса 1420 учитывается часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах, по состоянию на 31.12.2025 г. сформировались отложенные налоговые обязательства, в сумме 1 240 145 тыс. руб. в том числе:

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Незавершенное производство	36 258
Основные средства	1 001 257
Арендные обязательства	8 345
Проценты по обязательствам	194 248
Прочие обязательства	36

4.11 ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества числятся долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.

На конец отчетного периода долгосрочные займы отражены в балансе по строке 1410 «Заемные средства».

Договор	Сумма займа по состоянию на 31.12.2025 г. тыс. руб.	Срок погашения
№27/11-24-кр от 27.11.2024 г.	817 200	31.12.2027

Краткосрочные займы и кредиты на конец отчетного периода отражена в балансе по строке 1510 «Заемные средства».

Договор	остаток по состоянию на 31.12.2025 г. тыс. руб.		Срок погашения
	Основной долг	проценты	
№ 7М-420СQH0-R7Y от 02.09.2025	899 992	4 475	
7М-420СР2Е-QW3 от 26.05.2025		199	25.05.2026
7М-420СRAU-E0H от 05.11.2025	499 998	2 742	12.11.2026
№7М-ЮZ-A5H от 01.08.2024	99 869	82	31.01.2026
№7М-ЮPL-6H9 от 04.09.2024	299 925	1 443	11.03.2026
СВЛ/181625-616080 от 01.11.2025	125 438	1 463	31.10.2028
№27/11-24-кр от 27.11.2024 г.		165 889	31.12.2027

В том числе проценты к уплате по кредитным договорам на 31.12.2025 г. составили 10 403 тыс. руб. и отражены в составе краткосрочных обязательств.

4.12 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Долгосрочные обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по стр. 1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2025 составляют 1 796 086 тыс. руб., на 31.12.2024 составляют 1 438 662 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства по аренде на 31.12.2025г. отражаются по стр. 1520 «Обязательства по аренде» составляют 1 987 740 тыс. руб., на 31.12.2024г. в сумме 1 253 271 тыс. руб.

4.13 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отражена в балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» за минусом счета 76 АВ «НДС по авансам и предоплатам» в соответствии с письмом Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/0.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 2 983 433 тыс. руб., на 31.12.2024г. составляет 1 021 522 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.2025г. – 2 787 079 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 780 060 тыс. руб.;
- расчёты по налогам и сборам на 31.12.2025г. – 102 935 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 135 957 тыс. руб.
- расчеты с внебюджетными фондами на 31.12.2025г. – 56 127 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 36 162 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда на 31.12.2025г. – 6 047 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 46 676 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами на 31.12.2025г. – 118 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 319 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по прочим операциям на 31.12.2025г. – 296 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 1 331 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами на 31.12.2025г. – 30 830 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 21 016 тыс. руб.

Детализация кредиторской задолженности представлена в Пояснении № 8 к годовой бухгалтерской отчетности в таблице № 8.1

4.14 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства» по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г.

В целях равномерного включения в расходы затрат Обществом формируются оценочные обязательства на выплату предстоящих расходов, на оплату отпусков. Величина резерва на 31.12.2025 г. составляет 98 227 тыс. руб., на 31.12.2024г. составляет 52 492 тыс. руб.

4.15 ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

По итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2025 год получена чистая прибыль в размере 146 293 тыс. руб.

Валюта баланса по состоянию на 01.01.2025 г. составляет 11 599 625 тыс. руб.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 6 323 525 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г. составила 146 293 тыс. руб.

Резервный капитал Общества на конец 2025г. не сформирован, что предусмотрено учетной политикой организации. У Общества отсутствуют события или условия, которые могли бы указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

4.16 ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Целевое финансирование, бюджетные кредиты, прочие формы государственной помощи в 2025г. отсутствовали.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат событий после отчетной даты, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых наше предприятие ведет свою деятельность.

4.17 Доходы

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» доходы организации в зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг по цементированию обсадных колонн скважин и гидроразрыву пласта (ГРП). Выручка признается по методу начисления, отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Аналитический учет по счету 90 «Продажи» вести по каждому виду проданных товаров, продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг и др.

	2025г. тыс. руб.	2024г. тыс. руб.
Выручка: основная номенклатурная группа	8 431 260	4 876 433
Проценты к получению	9 692	12 640
Прочие доходы, в том числе:	33 923	16 070
Курсовые разницы	3 189	-
Списание кредиторской задолженности	16 167	-
Результат инвентаризации	2 976	9 870
Продажи не по основному виду деятельности	7 052	41
Изменение стоимости предметов аренды	2 931	2 810
Прочие	1 608	3 349

Расходы

Бухгалтерский учет расходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

4.18 СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (расшифровка строки отчета о финансовых результатах 2120)

Структуру себестоимости составляет себестоимость реализованных услуг по обычным видам деятельности на общую сумму 6 408 396 тыс. руб. на 31.12.2025 г., составляет 3 429 231 тыс. руб., на 31.12.2024г.

4.19 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (расшифровка строки отчета о финансовых результатах 2220)

По данной строке отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы на 31.12.2025г. составили 504 730 тыс. руб. и 321 390 тыс. руб. на 31.12.204г.

4.20 ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТ ПРОДАЖ (расшифровка строки отчета о финансовых результатах 2200)

По итогам 2025 года прибыль от продаж составила положительное значение на сумму 1 518 134 тыс. руб.

4.21 ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (расшифровка строк отчета о финансовых результатах 2330 и 2350)

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами, и составили на 31.12.2025г. – 1 259 419 тыс. руб. в т.ч. проценты к уплате 1 008 557 тыс. руб., на 31.12.2024г. - 454 569 тыс. руб., в т.ч. проценты к уплате 412 919 тыс. руб.

Прочие расходы сформированы с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

В составе прочих расходов Организация учитывает:

	2025г. тыс. руб.	2024г. тыс. руб.
Проценты к уплате	1 008 557	412 919
Прочие расходы, в том числе:	250 862	41 650
<i>Курсовые разницы</i>	-	3 891
<i>Внереализационные расходы</i>	78 633	7 647
<i>Списание материалов с истекшим сроком годности, сверх нормы</i>	61 000	1 270
<i>Расходы на услуги факторинговых компаний</i>	43 485	3 309
<i>Недостача, выявленная в результате инвентаризации</i>	25 101	10 751
<i>Штрафы, пени и неустойки</i>	18 618	2 918
<i>Прочие</i>	24 023	11 865

4.22 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

ООО «ЗНО» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы - показатель строки 1180 Бухгалтерского баланса в размере 1 055 326 тыс. руб. и обязательства -

показатель строки 1420 Бухгалтерского баланса в размере 1 240 145 тыс. руб. по налогу на прибыль балансовым методом согласно ПБУ 18/02.

Ставка налога на прибыль составляет 25%.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отложенных налоговых обязательств на сумму 86 165 тыс. руб.

По строке 2460 «Прочее» за 2025г. и 2024г. отражена суммы в размере 0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025г. составляет 69 872 тыс. руб., 2024г. составляет 95 794 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025г. составила 146 293 тыс. руб., за 2024г. составила 520 716 тыс. руб.

5 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Уставной капитал Общества по данным учредительных документов составляет 200 000 руб.

Перечень связанных сторон ООО «ЗНО» и характер взаимоотношений между организацией и связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025г. представлены в таблице.

№ п/п	Полное наименование юридического лица или ФМО физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Тип организации	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из состава связанных сторон)	Дата включения (исключения) в перечень связанных сторон	Вид и объем операций за 2025г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Новиков Максим Андреевич	772494064150	Физическое лицо	Лицо, которое имеет право распоряжаться 100% долей (единственный участник ООО)	05.02.2025	Предоставление процентного займа по договору 27122024-ЗМ/НОВ от 27.12.2024г. на сумму 45 000 тыс. руб. (задолженность погашена в марте 2025г.)
2	Сыртланов Михаил Викторович	026502650542	Физическое лицо	Лицо, хозяйственные решения которого основаны на законодательстве РФ (генеральный директор)	19.09.2025	Оплата труда и страховые взносы

Выплата административно-управленческому персоналу.

Заработная плата выплачивается ежемесячно согласно Положения об оплате труда и стимулирование работников. Начисленная заработная плата по административно-управленческому персоналу составила 141 841 тыс. руб., страховые взносы 31 035 тыс. руб. (среднесписочная численность АУП составляет 30 человек).

Все вознаграждения являются краткосрочными, то есть подлежат выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Бенефициарным владельцем ООО «ЗНО» является Новиков Максим Андреевич ИНН: 772494064150.

В 2025г. начислены дивиденды учредителям на сумму 165 628 тыс. руб.

Выплачены дивиденды на сумму 140 832 тыс. руб.

Налог на доходы с физических лиц, перечисленный на единый налоговый счет составил 24 796 тыс. руб.

6 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Риски хозяйственной деятельности

В течение отчетного года велась претензионная работа. По состоянию на 31.12.2025 г. открытые судебные разбирательства:

№ п/п	Истец	Ответчик	Дата вступления в силу судебного разбирательства ли указать в какой стадии судебный процесс	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований в разрезе видов требований (основное обязательство/пени/штраф и пр. включая проценты) руб.	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая/низкая)	Итоги судебного Разбирательства, в т.ч. не вступившие в силу (если подана апелляционная жалоба)
1	ООО «АВТОЛИДЕР» ИНН: 8610017909	ЗНО	Судебное разбирательство	24 070 068	высокая	Судебное разбирательство
2	Осипов В.В.	ЗНО	Судебное разбирательство	2 637 168	высокая	Судебное разбирательство
	ПКФ АГРО-МСК ИНН 7743206815	ЗНО	Судебное разбирательство	3 646 814	высокая	Судебное разбирательство
	Башпромсбыт ИНН: 0264068361	ЗНО	Судебное разбирательство	35 272 951	высокая	Судебное разбирательство
	ЗНО	ПЕТРОЛИУМ КЭПИТАЛ ИНН 6732205751	Судебное разбирательство	14 397 042	отсутствует	Апелляционная инстанция
	ПКФ АГРО-МСК ИНН 7743206815	ЗНО	Судебное разбирательство	1 403 985	высокая	Апелляционная инстанция
	Тимофеев С.Н.	ЗНО	08.12.2025	1 020 000	отсутствует	Утверждено мировое соглашение
	АО "ПКФ Спецмонтаж-2" ИНН: 8620001915	ЗНО	Судебное разбирательство	2 462 344	высокая	Судебное разбирательство

В своей деятельности ООО «ЗНО» сталкивается с рядом рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных негативных последствий для компании:

Финансовые риски.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Экономические риски.

В начале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся военно-политический конфликт в регионе, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

Имущественные риски.

Имущественный риск представляет собой вероятность потери компанией части своего имущества и его порчи вследствие действий злоумышленников (хищения, диверсии), в результате аварийных ситуаций на производстве, во время транспортировки между объектами.

На предприятии установлена имущественная ответственность материально-ответственных лиц, обеспечена организация охраны Общества, разработаны и внедрены организационно-технические, экономические и другие мероприятия по предупреждению рисков или их минимизации. В процессе работы сотрудники проходят инструктаж по охране труда и технике безопасности, обеспечиваются специальной обувью и одеждой. Риски утраты имущества или порчи, связанные с аварийными ситуациями во время производства работ, обеспечиваются посредством страхования техники и оборудования.

По охране труда и промышленной безопасности.

Общество своевременно сдает статистическую отчетность по формам 11- условие труда и по форме № 7-травматизм. Ежегодно разрабатывает планы мероприятий по охране труда, промышленной, пожарной и санитарной безопасности. На рабочих местах проведена специальная оценка условий труда, на основании которой выплачивается компенсация за вредные условия труда. Организована предварительный и периодический медицинских осмотров работников, психологическая освидетельствование персонала, работающего во вредных и опасных условиях труда. Работники предприятия в полном объеме обеспечены специальной одеждой и средствами индивидуальной защиты, смывающими пастами и защитным кремами, также организована стирка специальной одежды и своевременное испытания СИЗ. Инженерно-технические работники и рабочие специальности регулярно проходят аттестацию и обучение в области охраны труда и промышленной безопасности.

7 ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

8 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

У общества отсутствуют операции по государственной помощи, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000".

9 УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

10 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

11 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чистые активы ООО «ЗНО» положительны и по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 575 280 тыс. рублей, что выше величины уставного капитала.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЗНО» в обозримом периоде.

Нам не известны события и факты, которые могли бы поставить под сомнение обоснованность допущения о непрерывности деятельности организации.

Генеральный директор

30 марта 2026 г.



М.В. Сыртланов

Исп.:
Главный бухгалтер
Пиреева А.А.