Общество с ограниченной ответственностью «ЭВЕРЕСТ»
ИНН **3906404880** КПП **390601001**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год,
составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения и краткая характеристика деятельности организации

1.1. Общие сведения организации.

ООО «Эверест» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Полное фирменное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ЭВЕРЕСТ»
Сокращённое фирменное наименование:	ООО «ЭВЕРЕСТ»
ИНН	3906404880
КПП	390601001
ОГРН и дата присвоения	1213900009388 от 22.07.2021г.
ОКПО	53572297
Единый рег. номер СФР	1032548347
ОКВЭД основной	43.21 Производство электромонтажных работ
Юридический и почтовый адрес:	236006, Россия, Калининградская область, Г.О. город Калининград, ул. Генерала Павлова д.36 кв.67
Генеральный директор/основание полномочий	Фатихов Ралиф Радионович, действует на основании Устава. (Протокол собрания участников № 1/21 от 16.07.2021г., приказ о вступлении в должность № 1 от 23.07.2021г.)
Главный бухгалтер	Нерода Ольга Юрьевна (приказ о назначении № 10 от 11.09.2023г.)
Банковские реквизиты:	Банк: Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) р/сч: 40702810314380000577 к/сч: 30101810145250000411 БИК: 044525411
Форма собственности	16 – частная
e-mail	CG-EVEREST@YANDEX.RU
Система налогообложения	ОСНО
Уставный капитал	200 000 рублей
Единственный участник, являющийся единственным бенефициаром компании.	Фатихов Ралиф Радионович - 100%
Обязательный аудит	Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту
Всего работников в 2025 году	26 человек
Численность работников на 31.12.2025	18 человек
Обособленные подразделения	Не имеет

1.2. Краткая характеристика деятельности

1.2.1. Основным направлением в деятельности общества является производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21). Общество осуществляет деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования (ОКВЭД 71.12). Является членом саморегулируемых организаций. Кроме того, сопутствующими видами деятельности заявлено: строительство зданий (ОКВЭД 41.20), производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29). В 2025 году в составе прочих доходов имели место: процентные доходы от

размещения денежных средств на депозитных счетах со сроком до 1го месяца, оптовая торговля материалами (ОКВЭД 46.73).

1.2.2. Основными заказчиками являются: АО «Россети Янтарь» (ИНН 3903007130), ООО "Энергострой" (ИНН 3911016071), ООО «ТрансЭнергоСнаб» (ИНН 5038121388).

2. Основные положения учетной политике

2.1. Информация об учетной политике общества представлена в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика». Учетная политика на 2025 год утверждена приказом от 16.12.2024г. разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8:3». Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина от 31.10.2000 N 94н. Для оформления хозяйственных операций используются унифицированные формы первичных документов. При их отсутствии применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

2.4. Организация является СМП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н. (Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02). Отражать в учете только суммы налога на прибыль отчетного периода — без учета сумм, способных оказать влияние на величину налога последующих периодов;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.5. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.6. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

2.7. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.7.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020).

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.7.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312). Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.7.3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.7.4. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% процентов первоначальной стоимости основного средства. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).

2.7.5. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.7.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.7.7. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.8. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020).

2.9. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02). При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02). Малые предприятия имеют право не проверять вложения на обесценение и не формировать резервы под обесценение (отказ от применения ПБУ 19/02 в части обесценения). Проценты по депозитам, займам или ценным бумагам могут признаваться в составе операционных доходов по мере их начисления (п. 19 и 21 ПБУ 19/02, п. 27 обобщения Минфина от 25.03.2024 № ПЗ-3/2024).

2.10 Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.10.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

2.10.2. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены без учета НДС (Основание: п. 12. п. 17 ФСБУ 5/2019). Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

2.10.3. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

2.10.4. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. (Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

2.10.5. Комплектация материалов из имеющихся запасов по ФСБУ 5/2019 «Запасы» оформляется как внутреннее перемещение или создание нового материального ценности (готовой продукции/товара) из сырья/материалов по сумме себестоимости материалов.

2.10.6. Учет давальческих материалов от заказчиков отражается на забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку».

2.10.7. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.10.8. Учет тары и тарных материалов ведется в по фактической цене приобретения. Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» по залоговой цене.

2.10.9. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.11. Учет затрат, незавершенное производство.

2.11.1. Расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производством, учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных). (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

2.11.2. На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства. Косвенные затраты в виде общих расходов организации, но которые нельзя отнести на один конкретный объект, работу, услугу, распределяются между объектами пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов за отчетный период. (Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 25), п. 25 ФСБУ 5/2019).

2.11.3. На счете 20 «Основное производство» предназначен для ежемесячного калькулирования фактической себестоимости в разрезе каждого объекта и статей затратПо мере признания выручки накопленные суммы затрат относятся в себестоимость конкретного объекта в Дт сч. 90.02 «Себестоимость продаж».

2.11.4. Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактическую себестоимость незавершенного производства формируют в бухгалтерском учете исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг), и косвенных затрат (п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019). Стоимость НЗП определяется напрямую по учетным данным. Затраты незавершенного производства в бухгалтерском учете списываются (п. 27, пп. "а" п. 43 ФСБУ 5/2019, п. п. 5, 9, 19 ПБУ 10/99 "Расходы организации") на себестоимость продаж - по мере признания выручки от выполнения работ (оказания услуг) (в том числе способом "по мере готовности"). При приемке работ, услуг Заказчиком проводится инвентаризация накопленных расходов незавершенного производства.

2.11.5. Резерв НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.12. Организация с упрощенным бухучетом, не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухучете, в том числе не создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание и т. д. (п. 3 ПБУ 8/2010, п. 28 обобщения Минфина от 25.03.2024 № ПЗ-3/2024).

2.13. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023). При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов")

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

2.14. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ

15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008) Учет процентов по векселям и облигациям Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств. (Основание: абз. 2 п. 15 ПБУ 15/2008) Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа. (Основание: абз. 2 п. 16 ПБУ 15/2008) Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

2.15. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.15.1 Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом.

2.15.2. Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты. (Основание: п. 13 ФСБУ 25/2018)

2.15.3. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. (Основание: п. 14 ФСБУ 25/2018)

2.15.4. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).

2.15.5. При упрощенном учете лизинга (ФСБУ 25/2018) долгосрочный аванс не формирует ППА (право пользования активом) сразу, а учитывается как дебиторская задолженность. Он отражается по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы». Переносится с авансового счета (60.02) на счет обязательств (76.07/60.01) в соответствии с графиком платежей.

2.16. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.16.1. Организация, применяющая упрощенные способы, признает доходы и расходы по договору подряда в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99. Выручка признается в обычном порядке — на дату подписания акта о приемке-сдаче работ (формы КС-2, КС-3) по завершении этапа или всего объекта.

2.16.2. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99):

- Прямые расходы (материалы, ЗП рабочих, субподряд) собираются на счете 20 «Основное производство» в разрезе каждого договора/объекта и в разрезе каждого этапа

- Общепроизводственные (косвенные) расходы, которые нельзя отнести на конкретный объект или конкретные работы, услуги учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и списываются в отчетном месяце пропорционально прямым расходам.

- Расходы на управление (общехозяйственные) списываются в полном объеме со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 90 «Продажи» (метод «директ-костинг»), не распределяя их на незавершенное производство. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99)

2.16.3. Расходы будущих периодов, в том числе суммы по договорам страхования, учитываются на счете 97 и ежемесячно равномерными долями списываются на расходы (счета 20,25,26) в течение срока действия договора.

2.17. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, в порядке, определенном Положением об инвентаризациях и в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Бухгалтерская отчетность.

3.1. Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, это действующие ФСБУ и ПБУ, в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете". Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2. В соответствии с ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Учетной политике. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023). Состав бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляется. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

3.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в валюте Российской Федерации.

3.5. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3.6. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

3.7. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3.8. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3.9. Изменения капитала (тыс. рублей)

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 года	200	12176	12376
За 2024 год	-	12247	12247
Чистая прибыль (убыток)		18929	18929

Дивиденды		(6682)	(6682)
На 31 декабря 2024 года	200	24423	24623
За 2025 год		14629	14629
Чистая прибыль (убыток)		20308	20308
Дивиденды		(5679)	(5679)
На 31 декабря 2025 года	200	39052	39252

3.10. Отчет о движении денежных средств (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2025 года	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления всего, в т.ч.:	104801	90170
- от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг	104697	88112
- налоги и сборы		2019
- прочие поступления	104	39
Платежи всего, в т.ч.:	(99703)	(69236)
- поставщикам, подрядчикам за сырье и материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(57861)	(58474)
- оплата труда работников	(19548)	(10503)
- налоги и сборы	(22219)	
- прочие платежи	(75)	(259)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	5098	20934
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления всего, в т.ч.:	28522	1679
- проценты по долговым фин. вложениям	3522	1679
- депозит в банке - возврат	25000	
Платежи всего, в т.ч.:		(25000)
- депозит в банке		(25000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	28522	(23321)
Денежные потоки от финансовых операций		
Платежи всего, в т.ч.:	(5679)	(6682)
- дивиденды	(5679)	(6682)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(5679)	(6682)
Сальдо денежных потоков за период	27941	(9069)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода, в тч:	3827	12896
- денежные средства	3827	12896
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода, в т.ч.:	31768	3827
- денежные средства	2731	3827
- специальный счет в банке	37	
- депозит до 3х месяцев	29000	

3.11. Материальные внеоборотные активы

3.11.1 Наличие и движение основных средств (тыс. рублей)

Наименование показателя	период	На начало года		Поступило	Амортизация	На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накоплено амортизации			Первоначальная стоимость	Накоплено амортизации
Основные средства, в тч:	2025 год	1071	(431)	1333	(272)	2404	(703)
	2024 год	698	(237)	373	(145)	1071	(431)
- транспортные средства	2025 год	549	(274)	1333	(198)	1882	(472)
	2024 год	549	(137)		(137)	549	(274)
-оборудование энергетики	2025 год	262	(149)		(23)	262	(172)
	2024 год	149	(100)	113	(49)	262	(149)
-офисное оборудование	2025 год	260	(8)		(51)	260	(59)
	2024 год			260	(8)	260	(8)

3.11.2 Наличие и движение прав пользования активами (тыс. рублей)

Наименование показателя	период	На начало года		Поступило	Амортизация	На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накоплено амортизации			Первоначальная стоимость	Накоплено амортизации
ППА, в тч:	2025 год			23426	(1508)	23426	(1508)
-Транспортные средства	2025 год			23426	(1508)	23426	(1508)

3.11.3 Наличие и движение капитальных вложений

3.11.3.1 Наличие и движение капитальных вложений в основные средства (тыс. рублей)

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения		На конец года
		затраты	затраты	Принято к учету ОС	затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств, в тч:	2025 год		1333	(1333)	
	2024 год		373	(373)	
-оборудование энергетики	2025 год				
	2024 год		113	(113)	
-оргтехника	2025 год				
	2024 год		260	(260)	
-транспорт	2025 год		1333	(1333)	
	2024 год				

3.11.3.2 Наличие и движение капитальных вложений в ППА (тыс. рублей)

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения		На конец года
		затраты	затраты	Принято к учету	затраты
Капитальные вложения в ППА, в тч:	2025 год		32258	(23426)	8832
	2024 год				
-транспорт	2025 год		32258	(23426)	8832
	2024 год				

3.12. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальные активы отсутствуют

3.13. Наличие и движение запасов и незавершенное производство (тыс. рублей)

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения		На конец года
		Факт. себестоимость	затраты	списано	Факт. себестоимость
Запасы, в тч:	2025 год	8749	66109	(73169)	1689
	2024 год	3	87107	(78361)	8749
Сырье и материалы	2025 год	58	11138	(11139)	57
	2024 год	3	22980	(22925)	58
Производство	2025 год	8691	54971	(62030)	1632
	2024 год		64127	(55436)	8691

3.14 Финансовые и другие оборотные активы

3.14.1. Наличие и движения финансовых вложений (тыс. рублей)

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения		На конец года
		вложения	вложение	возврат	вложение
Краткосрочные фин. вложения, в тч:	2025 год	25000	500	(25500)	
	2024 год		25000		25000
Краткосрочные займы	2025 год		500	(500)	
	2024 год				
Депозитные счета	2025 год	25000		(25000)	
	2024 год		25000		25000

3.14.2 Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. рублей)

Наименование показателя	период	На начало года		Поступило	Списано			На конец года	
		По договору	Резерв по сомн. долгам		Погашено	Восст. резерва	Переквалиф.	По договору	Резерв по сомн. долгам
Дебиторская задолженность всего, в тч:	2025 год	21863		19114	(21708)			19269	
	2024 год	489		21496	(122)			21863	
Долгосрочная д-я задолженность, в тч:	2025 год			5720				5720	
	2024 год								
Авансы по аренде (лизингу)	2025 год			5720				5720	
	2024 год								
Краткосрочная д-я задолженность, в тч:	2025 год	21863		13394	(21708)			13549	
	2024 год	489		21496	(122)			21863	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 год	1349		235	(1307)			277	
	2024 год	314		1111	(76)			1349	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 год	20363		8674	(20363)			8674	
	2024 год			20363				20363	
Авансы по аренде (лизингу)	2025 год			1563				1563	
	2024 год								
Расчеты по ЕНС	2025 год	129			(16)			113	
	2024 год	172			(43)			129	
Расчеты по налогам и сборам	2025 год			2245				2245	
	2024 год								
Расчеты с подотчетными лицами	2025 год	1			(1)				
	2024 год			1				1	
Расходы будущих периодов	2025 год	21		654	(21)			654	
	2024 год	3		21	(3)			21	
Прочие дебиторы	2025 год			23				23	
	2024 год								

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

3.15. Наличие и движение долгосрочных обязательств (тыс. рублей)

Наименование показателя	период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец года
		По договору			По договору
Долгосрочные обязательства, в тч:	2025 год		16670		16670
	2024 год				
По аренде (лизингу)	2025 год		16670		16670
	2024 год				

3.16. Наличие и движение краткосрочных обязательств (тыс. рублей)

Наименование показателя	период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец года
		По договору			По договору
Краткосрочные обязательства, в тч:	2025 год	35456	23507	(29708)	29255
	2024 год	1473	34903	(920)	35456
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 год	1135	607	(1133)	607
	2024 год	6	1135	(6)	1135
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 год	18194	17455	(18194)	17455
	2024 год	78	18116		18194
По аренде (лизингу)	2025 год		5195		5195
	2024 год				
Расчеты по налогам и сборам	2025 год	4673	21	(4566)	129
	2024 год	1020	4566	(914)	4672
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 год	683	40		723
	2024 год	229	454		683
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 год	421	189		610
	2024 год	140	281		421
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025 год	10321		(5785)	4536
	2024 год		10321		10321
Прочие кредиторы	2025 год	30		(30)	0
	2024 год		30		30

Просроченные обязательства отсутствуют.

3.17. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	33809	55959
Затраты на оплату труда	23020	13030
Отчисления в социальные фонды	4531	2443
Амортизация	1780	195
Прочие затраты	3404	1578
Итого по элементам	66544	73205
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	7059	(8691)
Итого расходы по обычным видам деятельности	73603	64514

3.18. Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы, в тч:	6168	1783
-Полученные проценты по депозитам в банках	3522	1783
-Полученные проценты по предоставленным займам	3	
-Получена субсидия на аванс по договорам лизинга	1065	
-Демонтаж материалов	618	
-Реализация материалов за вычетом НДС	2596	
-Стоимость реализованных материалов (п. 28 ФСБУ 4/2023)	(1636)	

3.19. Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие расходы, в тч:	(1326)	(311)

-Предоставлены расходы лизингодателем, сверх графика платежей, на сумму предоставленной субсидия на аванс по договорам лизинга	(1065)	
-Прочие расходы (услуги банка, ндс по авансовым отчетам и др.)	(261)	(311)

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31.12.2025г. не произошло.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена решением единственного участника общества 23.03.2026г.

Генеральный директор _____ Фатихов Ралиф Радионович

Главный бухгалтер _____ Нерода Ольга Юрьевна