ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Кенц Россия» за 2025 год
тыс. руб.

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	2
Раздел I. Общие сведения об организации	2
Раздел II. Учетная политика	4
Раздел III. Связанные стороны и бенефициары	6
Раздел IV. Динамика основных показателей	7
Раздел V. Обязательный аудит	10
Раздел VI. Инвентаризация	10
Раздел VII. Описание отчетности. Налог на прибыль	11
Раздел VIII. Способ раскрытия информации о государственной помощи	15
Раздел IX. Непрерывность деятельности	15
Раздел X. События после отчетной даты.	15
Раздел XI. Суды	16
Заключительный раздел	16

Введение.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кенц Россия» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

РАЗДЕЛ I. Общие сведения об организации.

Общие реквизиты компании:

Организация – Общество с ограниченной ответственностью «Кенц Россия».

Сокращенное название – ООО «Кенц Россия».

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)— Макклеллан Рори Патрик

С 08.06.2022 Kent UK Technical Services Limited, налоговый резидент Соединенного Королевства, владеет 100% ООО «Кенц Россия». *Уставный капитал* предприятия составляет 10 000 руб., оплачено 100 %.

Адрес (Юридический и Фактический) – 693020, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Курильская, д. 40, оф. 13.

Общество зарегистрировано 29 марта 2005 года. ОГРН 1056500623035

ИНН 6501156955 КПП 650101001

Основной вид деятельности (ОКВЭД2) – 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- осуществление функций генерального подрядчика;
- общестроительные работы;
- строительно-монтажные работы;
- работы по устройству наружных инженерных сетей и коммуникаций (в том числе прокладка сетей электроснабжения, прокладка линий связи и радио, местных кабелей линий связи, электрических, волоконно-оптических, воздушных линий связи, прочее);
- работы по устройству внутренних инженерных систем и оборудования (устройство электроснабжения и электроосвещения, систем охранной сигнализации и видеонаблюдения);
- производство, установка, монтаж и пусконаладочные работы, тестирование электрических и электромеханических систем;
- поставка материалов и оборудования.

Сведения об имеющихся лицензиях:

Лицензия №65-Б/00199 от 13.11.2020 г. №160493 на осуществления деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений на территории Сахалинской области (Охинский район, Охинское городское муниципальное образование, производственная площадка Одопту; Ногликский район, Ногликское городское муниципальное образование, БКП Чайво) без ограничения срока действия.

Обособленные подразделения ООО «Кенц Россия» на 31.12.2025г.

Наименование, Дата постановки на учет	Отрасль (вид деятельности) ОКВЭД	Адрес
Обособленное подразделение «Чайво» Межрайонная ИФНС № 4 по Сахалинской области (территориальный участок по Ногликскому району, код 6513) 30 мая 2005 года КПП 651345001	Строительство жилых и нежилых зданий 41.20	643, 694454, Сахалинская область, Ногликский район, Чайво с.
Обособленное подразделение «Одопту» Межрайонная ИФНС № 4 по Сахалинской области (территориальный участок по Охинскому району, код 6506) 25 января 2008 года КПП 650645001	Строительство жилых и нежилых зданий 41.20	643, 694490, Сахалинская область, Охинский район, залив Пильтунский.

ООО «Кент-ДЭМ» - ООО «Кенц Россия» владеет 50% доли в уставном капитале данного общества и является его единоличным исполнительным органом.

ООО «Кенц-СМНМ» - ООО «Кенц Россия» владеет 50% доли в уставном капитале данного общества и является его единоличным исполнительным органом.

Информация о банковских счетах:

№	Наименование кредитной организации	Адрес	Номер счета	Валюта счета	Остаток на 31.12.2025 г., в валюте
1.	Филиал АО "Экспобанк" в г. Южно-Сахалинске БИК 046401444 корр.счет 30101810864010000444	г. Южно-Сахалинск, ул Чехова, 78	40702810100003000710	руб.	2 368 476,86
			40702840415000121991	USD	0,00
2.	БАНК ГПБ (АО), БИК 044525823, корр счет 30101810200000000823	г. Москва, ул.Наметкина, дом 16, корпус 1	40702810100000231657	руб.	436 521,37

Данные о бухгалтерии:

Главный бухгалтер — Солдатова Ольга Анатольевна

Сведения о сотрудниках:

Среднесписочная численность работников ООО «Кенц Россия»:

2024г.	2025г
100 человек	29 человек

Раздел II. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020"Капитальные вложения". (Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". (Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").

Расчет себестоимости работ. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Признание выручки. Выручка признается по договору способом «по мере готовности». Не предъявленная к оплате начисленная выручка вне зависимости от предполагаемой даты сдачи работ по договору подряда отражается в бухгалтерском балансе в разд. II "Оборотные активы" как отдельный показатель, детализирующий группу статей "Дебиторская задолженность".

Расчет резервов. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$ОценОбяз = СрЗар_1 \times Дн_1 \times (1 + СтВз_1 / 100) + СрЗар_2 \times Дн_2 \times (1 + СтВз_2 / 100) + \ldots + СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100) + \ldots + СрЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

На 31.12.2025 год оценочное обязательство составило 5 917 тыс. руб.

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

Стоимостной лимит по учету основных средств. 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.

Стоимостной лимит по нематериальным активам и капитальным вложениям в них. В связи с вступлением в силу с 01.01.2024 г. Федерального стандарта «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022 организация внесла изменения в учетную политику. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается. Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Уровень существенности для исправления ошибок прошлых лет. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Детализация строк бухгалтерской отчетности. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на

экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Раздел. III. Связанные стороны и бенефициары.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

В соответствии с п.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», бенефициаром является Макклеллан Рори Патрик – единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) с 01. 02.2021 г.;

- ООО «Кент-ДЭМ» - ООО «Кенц Россия» владеет 50% доли в уставном капитале данного общества и является его единоличным исполнительным органом;
- ООО «Кенц-СМНМ» - ООО «Кенц Россия» владеет 50% доли в уставном капитале данного общества и является его единоличным исполнительным органом;
- С 08.06.2022 Kent UK Technical Services Limited, налоговый резидент Соединенного Королевства, владеет 100% ООО «Кенц Россия».

Сделки с связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Перечень осуществляемых операций	За 2025 год			За 2024 год		
		Объем операций за отчетный период.		Задолженность на 31.12.2025г.	Объем операций за отчетный период.		Задолженность на 31.12.2024г.
		Оплата/ Зачет	Оказано услуг.	Тыс. руб.	Оплата/ Зачет	Оказано услуг.	Тыс. руб.
ООО «Кент-ДЭМ»	Оказано услуг по эксплуатации генераторов, по управлению, выполнено раьот на проекте Чайво	-	-	-	-	-	-
	Задолженность за полученные услуги	54	72-	18	2 787	72	-

ООО «Кенц-СМНМ»	Оказано услуг по управлению, координатора, СМР и сопутствующие услуги, выполнение работ по устройству оборудования	170 823	27 096	89 513	892 209	908 639	233 240

Задолженность аффилированных лиц не признается сомнительной. Списание безнадежных долгов не осуществлялось.

Основной управленческий персонал.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 год составили 21 269 тыс. руб. Налоги и страховые взносы, начисленные на вознаграждение – 5 888 тыс. руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) **не производились.**

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе **не производились.**

Раздел IV. Динамика основных показателей.

Анализ финансового состояния организации за период 01.01.2025–31.12.2025 г. Деятельность организации отнесена к отрасли "Строительство зданий" (класс по ОКВЭД 2 – 41), что было учтено при качественной оценке значений финансовых показателей.

Структура имущества и источники его формирования. Активы на 31.12.2025 характеризуются таким соотношением: 13,1% внеоборотных активов и 86,9% текущих. Активы организации за весь период уменьшились на 239 651 тыс. руб. (на 55,3%). Учитывая значительное уменьшение активов, необходимо отметить, что собственный капитал уменьшился в меньшей степени – на 24,7%. отстающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор.

Показатель	Значение показателя				Изменение за период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало периода (31.12.2024)	на конец периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	21 638	25 389	5	13,1	+3 751	+17,3
в том числе: основные средства	12 729	5 118	2,9	2,6	-7 611	-59,8
2. Оборотные, всего	412 116	168 714	95	86,9	-243 402	-59,1
в том числе: запасы	1 204	400	0,3	0,2	-804	-66,8
дебиторская задолженность	240 074	100 299	55,3	51,7	-139 775	-58,2
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	170 581	65 309	39,3	33,6	-105 272	-61,7
Пассив						
1. Собственный капитал	240 337	180 970	55,4	93,2	-59 367	-24,7
2. Долгосрочные обязательства, всего	9 677	4 599	2,2	2,4	-5 078	-52,5
в том числе: заемные средства	–	–	–	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства*, всего	183 740	8 534	42,4	4,4	-175 206	-95,4
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	-	-
Валюта баланса	433 754	194 103	100	100	-239 651	-55,3

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – 139 775 тыс. руб. (55,1%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 105 272 тыс. руб. (41,5%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 173 702 тыс. руб. (72,4%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 59 367 тыс. руб. (24,7%)

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "отложенные налоговые активы" в активе и "прочие долгосрочные обязательства" в пассиве (+11 362 тыс. руб. и +306 тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 составил 180 970,0 тыс. руб. собственный капитал организации уменьшился за весь рассматриваемый период на 59 367,0 тыс. руб.

Обзор результатов деятельности организации. Ниже в таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Общество с ограниченной ответственностью "КЕНЦ РОССИЯ" за весь рассматриваемый период и аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	756 268	22 730	-733 538	-97	389 499
2. Расходы по обычным видам деятельности	742 749	191 049	-551 700	-74,3	466 899
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	13 519	-168 319	-181 838	↓	-77 400
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	5 553	92 628	+87075	+16,7 раза	49 091
5. Прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	19 072	-75691	-94 763	↓	-28 310
6. Проценты к уплате	169	423	+254	+150,3	296
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-6 324	16 747	+23 071	↑	5 212
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	12 579	-59 367	-71 946	↓	-23 394
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	12 579	-59 367	-71 946	↓	-23 394
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-59 367	x	x	x

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за весь анализируемый период организация получила убыток от продаж в размере 168 319 тыс. руб., что составляет 740,5% от выручки. В отличие от анализируемого, в предыдущем периоде была получена прибыль в размере 13 519 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 733 538 и 551 700 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-97%) опережает изменение расходов (-74,3%)

Оценка стоимости чистых активов.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	240 337	180 970	55,4	93,2	-59 367	-24,7
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	240 327	180 960	55,4	93,2	-59 367	-24,7

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2025 намного (в 18 097,0 раз) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. При этом следует отметить снижение чистых активов на 24,7% за весь анализируемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом, а также говорит о хорошем финансовом положении организации.

Раздел V. Обязательный аудит.

ООО «КЕНЦ РОССИЯ» подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию. Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации аудируется не в первый раз. На 2024 год заключен договор с ООО "АУДИТ-ТРАСТ-ОБУЧЕНИЕ".

ООО "АУДИТ-ТРАСТ-ОБУЧЕНИЕ" юридическое лицо по законодательству Российской Федерации, имеющее номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11606064052, являющееся членом СРО аудиторов Ассоциации «Содружество», который внесен в реестр саморегулируемых организаций при Министерстве финансов РФ приказом № 721 от 30.12.2009 г. Местонахождение: Россия, 693000, г. Южно-Сахалинск, ул.Ленина, 69.

За 2024 год отчет был получен также от ООО «АУДИТ-ТРАСТ-ОБУЧЕНИЕ» с немодифицированным аудиторским заключением.

Раздел VI. Инвентаризация.

Перед составлением бухгалтерской отчетности 2025 года была проведена инвентаризация по следующим предметам:

- Основные средства;
- Запасы;
- НДС по приобретенным ценнтостям;
- Касса;
- Банковские счета;
- Финансовые вложения;

- Расчеты с контрагентами;
- Отложенные налоговые активы и обязательства;
- Оценочные обязательства;
- Расходы будущих периодов.

Сроки инвентаризации определены приказом б/н от 29.12.2025 г. с 12 января 2026 г. по 23.01.2026 г. В ходе инвентаризации по основным средствам и материалам недостач и излишков не установлено.

Раздел VII. Описание отчетности. Налог на прибыль.

Выручка. Выручка и расходы по договорам строительного подряда с длительным сроком исполнения, заключенными с компанией ООО «Кенц-СМНМ» признаются Обществом согласно п.17 ПБУ 2/2008, исходя из подтвержденной на отчетную дату степени завершенности работ по каждому договору.

Выручка в бухгалтерском учете признается исходя из сумм, отраженных в ежемесячно подписываемых с заказчиком актах по форме КС-2 и справках по форме КС-3, которые признаются Обществом документами, подтверждающими степень готовности работ по договорам.

Размер выручки, признанной в бухгалтерском учете в отчетном периоде соответствует данным форм КС-2, КС-3, подписанных заказчиком в 2025г., которые согласно заключенным договорам подряда являются промежуточными и подтверждают готовность подрядчика оплатить выполненные работы.

Начисленная выручка по предъявленным к оплате работам списывается на дебиторскую задолженность по мере выставления промежуточных счетов заказчику в соответствии с абз.2 п.26 ПБУ 2/2008.

Момент предъявления заказчику счета на оплату (справка КС-3) совпадает с моментом отражения выручки в бухгалтерском учете способом «по мере готовности» (на основании актов КС-2), вследствие чего не возникает разницы между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о финансовых результатах и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам. Поэтому в бухгалтерском балансе отчетного года отсутствует соответствующий показатель в активе, характеризующий не предъявленную к оплате начисленную выручку (если бы такая разница была положительной) и отсутствует показатель в пассиве, характеризующий задолженность перед заказчиками (если бы такая разница была отрицательной).

Оценочное обязательство по гарантийным обязательствам не отражалось вследствие отсутствия вероятности уменьшения экономических выгод, необходимого для исполнения оценочного обязательства.

Внеоборотные активы – поступление, выбытие, амортизация, обесценение, переоценка. Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

По результатам 2024 и 2025 года переоценка не проводилась, убытка от обесценения нет. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, транспортные средства, Офисное оборудование и т.д. Наличие и движение основных средств отображены в Пояснении 4.

Затраты на производство. Учет затрат учитываются на следующих счетах бухгалтерского учета: 20.01 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». Информация представлена в Пояснении 10. «Расходы по обычным видам деятельности».

Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в одноименном Пояснении №7. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Сомнительная задолженность отсутствует, резерв не начислялся.

Прочие доходы и расходы. 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, Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н. В соответствии с учетной политикой организации курсовые разницы отражены свернуто.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Прочие доходы	2340	75 567	1 849
в том числе:			
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		984	-
Реализация материалов		-	425
Списание задолженности		58 136	80
Курсовые разницы		1 748	-
Прочие внереализационные доходы, в том числе			1 344
-оценочные обязательства по оплате труда		14 683	1 065
-возмещение расходов от СФР			228
-прочие		16	51
Прочие расходы, в том числе:	2350	(5 680)	(18 732)
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(653)	-
Курсовые разницы			(4 375)
Реализация материалов			(407)
Прочие			(247)
Прочие внереализационные расходы, в том числе		(4 594)	(13 703)

-юридическая помощь		(866)	(10 738)
-мероприятия для сотрудников		(2 324)	(1 559)
-добровольное медицинское страхование		(650)	
-недоимка, штраф и пени		(111)	
-списание задолженности		(34)	(1 259)
-возмещение ущерба			(117)
-прочие		(609)	(29)

Наличие и движение запасов. 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).* Наличие и движение в Пояснении №6 «Запасы». Резерв под обесценение запасов не начислялся в связи с отсутствием предметов обесценения.

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности. Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".*(Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").*

ООО «Кенц Россия» в 2024 году арендовала следующее имущество:

- Часть земельного участка с кадастровым номером 65:01:0204002:243, площадью 384 кв.м. по адресу Сахалинская область, г.Южно-Сахалинск, ул.Холмская, 3А/1 согласно договора аренды земельного участка «КТС-КР» от 01.05.2025 г. с ООО «КонТЭК-Сах», срок аренды 01.05.2025-31.03.2026;
- Часть охраняемого, освещенного, крытого склада №1 площадью 60 кв.м. по адресу г.Южно-Сахалинск, ул.Холмская, 3А/1, согласно договора аренды склада «КТС-КР-СКЛ-24-25» от 01.05.2025 с ООО «КонТЭК-Сах», срок аренды 01.05.2025-31.03.2026;
- Помещение, назначение – нежилое; общая площадь 112 кв. м., мансардный этаж, расположенное по адресу: Сахалинская область, г.Южно-Сахалинск, ул.Курильская д.40, пом.13, кадастровый (или условный) номер: 65-65-01/029/2010-427, а также Помещение, назначение – нежилое; общая площадь 128,1 кв. м., мансардный этаж, расположенное по адресу: Сахалинская область, г.Южно-Сахалинск, ул.Курильская д.40, пом.14, кадастровый (или условный) номер: 65-65-01/029/2010-429, согласно Договора аренды нежилых помещений №13-14-08.23 от 18.08.2023 с ООО «Квартал 2008», срок аренды 01.11.2023-30.07.2026.

С 01.11.2023 года организация изменила местонахождение, в связи с заключением нового Договора аренды нежилых помещений №13-14-08.23 от 18.08.2023 с ООО «Квартал 2008». По данному договору таже сформировано ППА. Договор пролонгирован на основании п.2.2 на 11 месяцев для размещения сотрудников головного офиса по юридическому адресу.

Ставка дисконтирования 24% годовых рассчитана в 2024 году банком ПАО «Росбанк»(ключевая ставка + 5 пунктов). В 2025 году ставка пересмотрена на 22 %, в связи с понижением ключевой ставки ЦБ РФ(на тех же условиях). Проценты начисленные на задолженность по арендным платежам предоставлены в справках-расчетах в Приложении 1. Переменные арендные платежи организация не осуществляла, так как в арендную плату входят: электроснабжение, теплоснабжение, водоснабжение и т.д. Затрат на улучшения предмета аренды не осуществлялось. Потенциальных денежных потоков до даты предоставления предмета аренды так же не было.

По состоянию на 31.12.2024 г. ППА раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе Основных средств, дополнительной строкой к строке 1150 «Права пользования активами» и составила 3 272 тыс.руб. Расшифровано в Пояснении 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами». Задолженность на конец отчетного периода отражено в разделе «Долгосрочные обязательства» по сроке 1450 «Прочие обязательства».

Налог на прибыль. Общество применяет общую систему налогообложения, в связи, с чем руководствуется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» для отражения в бухгалтерском учете постоянных (ПНР, ПНД) и временных налоговых разниц (ОНА, ОНО).

В результате хозяйственной деятельности в отчетном периоде возникли ПНР, ПНД, ОНА, ОНО.

Общество применяет затратный метод расчета отложенного налога на прибыль. Весь отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением(погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Отсутствует изменение отложенного налога на прибыль в связи с изменением применяемых налоговых ставок или изменением вероятности того, что организация получит налогооблогаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Признание ОНА и ОНО связано с использованием права на амортизационную премию и установлением разных сроков полезного использования по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(76 114)	18 903
Налог на прибыль	2410	16 747	(6 324)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	(7 951)

отложенный налог на прибыль, в том числе 5%(переход в 2025 на ставку налога на прибыль 25%)	2412	16 747	1 627 386

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Общество применяет ПБУ 18/02 для отражения в бухгалтерском учете постоянных (ПНО И ПНА) и временных налоговых разниц (ОНА и ОНО). Разницы образовались в связи различным порядком признания доходов и расходов для целей расчета налога на прибыль и бухучета. Существенных видов разниц на отчетную дату, требующих раскрытия информации в данных пояснениях предприятие не имеет.

Раздел VIII. Способ раскрытия информации о государственная помощи.

В отчетном периоде организация не получала государственную помощь.

Раздел IX. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская(финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Отсутствует отрицательная величина чистых активов, а также превышение уставного капитала над чистыми активами.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3600	180 970	240 337	227 758

Отсутствуют просроченные займы и кредиты без реалистичных перспектив погашения или продления. Расчеты в поставщиками ведутся на основе предоплаты не из-за перехода с постоплаты, а это условие договора. Ключевой управленческий персонал в соответствии с штатным расписанием. Отсутствуют судебные процессы в качестве ответчика с вероятностью получить обязательство, которое компания не сможет погасить. Продолжающиеся неблагоприятные геополитические события, связанные с специальной военной операцией РФ, могут оказать влияние на бизнес-процессы организации. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов затруднительна к прогнозированию. В настоящее время руководство организации производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности организации.

Раздел X. События после отчетной даты.

У организации отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2025 год.

Раздел XI. Суды

В отчетном 2025 году отсутствовали текущие и закрытые судебные дела.

Заключительный раздел

Существенные обстоятельства, в которых организация ведет деятельность.
Влияние геополитической напряженности и санкций, наложенных на РФ.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, повышение ставок по привлечению заемных средств, а также значительное колебание курса Рубля по отношению к Доллару США и Евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей, в том числе на отрасли, в которых работает организация. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. В ближайшей перспективе возможны затруднения с поставками оборудования и стройматериалов, а также снижение количества заказов на выполнение работ со стороны заказчика или перенос сроков по действующим заказам, что может оказать существенное негативное влияние на деятельность организации, однако Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Информация о подверженности деятельности организации хозяйственным рискам.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности - курсов иностранных валют.

Страновые и региональные риски.

Страновой риск состоит в вероятности несения убытков, которые могут быть вызваны существенными изменениями экономических и (или) правовых условий в стране.
Возможно возникновение рисков, связанных с географическими особенностями региона, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью.

Отраслевые риски.

В связи с падением цены на нефть, нефтедобывающие компании сокращают размер капитальных вложений, что напрямую сказывается на объеме работ доступных для обслуживающих компаний в нефтегазовом секторе. Нефтегазовый рынок Сахалина представлен проектами Сахалин-1 и Сахалин-2, в планах которых, несмотря на ситуацию на глобальном рынке нефти, предусмотрено осуществления таких крупных проектов как «Расширение Лунского», «Третья очередь СПГ» и т.д. На данный момент Компания активно участвует в тендерах для дальнейшего участия в данных проектах.

Финансовые риски.

Финансирование своей деятельности Компания осуществляет за счет накопленной прибыли и не имеет полученных займов на конец отчетного периода.

В случае необходимости привлечения долгосрочного финансирования в рамках осуществления крупного проекта, Компания имеет возможность привлечения долгосрочных займов от материнской компании, что предполагает комфортные условия в части процентных ставок и сроков погашения.

Правовые риски.

Правовой риск возможен при изменении налогового законодательства, изменении требований по лицензированию. В настоящее время Правительством РФ проводится постоянная политика снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков, в связи, с чем на ближайшую перспективу данный риск рассматривается как незначительный.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений. В случае изменения требований по лицензированию деятельности Общества обществом будут приняты необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. Основные усилия по минимизации правого риска Общество направляет на повышение юридической и профессиональной грамотности сотрудников. В целях управления риском потери репутации проводится работа по поддержанию положительного имиджа Общества в границах зоны хозяйственной деятельности.

Банковские риски.

Общество не является кредитной организацией, поэтому не находится в прямой зависимости от рисков, связанных с изменением ставки рефинансирования, в связи, с чем информация по данному пункту не раскрывается.

Финансовый директор Тен Е.

Главный бухгалтер Солдатова О.А.

31.03.2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Кенц Россия" KENTZ "Kentz Russia LLC" г. Южно-Сахалинск

Приложение №1

ООО "КЕНЦ РОССИЯ"

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: ООО "КВАРТАЛ 2008"

Документ: Изменение условий аренды (лизинга) 0000-000001 от 01.10.2024 15:57:20
вх. № 13-14-08/23 от 18.08.2023

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)
1	2	3 = [1] - [2]	4	5
3 998 500,00	-	3 998 500,00	24,0000	3 640 201,87

(*) Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по указанной ставке. Результат соответствует функции ЧИСТНЗ Microsoft Excel.

Дата начисления	Стоимость обязательства (*)	Сумма платежа по графику	Количество дней	Сумма процентных расходов (**)
1	2	3	4	5
30.09.2024	3 640 201,87	-	-	-
10.10.2024	3 640 201,87	363 500,00	10	21 516,73
31.10.2024	3 298 218,60	-	21	41 073,30
10.11.2024	3 339 291,89	363 500,00	10	19 738,10
30.11.2024	2 995 529,99	-	20	35 516,99
10.12.2024	3 031 046,98	363 500,00	10	17 916,10
31.12.2024	2 685 463,08	-	21	33 442,54
10.01.2025	2 718 905,62	363 500,00	10	16 071,08
31.01.2025	2 371 476,70	-	21	29 532,41
10.02.2025	2 401 009,11	363 500,00	10	14 192,04
28.02.2025	2 051 701,15	-	18	21 880,78
10.03.2025	2 073 581,93	363 500,00	10	12 256,66
31.03.2025	1 722 338,59	-	21	21 448,58
10.04.2025	1 743 787,17	363 500,00	10	10 307,29
30.04.2025	1 390 594,46	-	20	16 487,81
10.05.2025	1 407 082,27	363 500,00	10	8 317,07
31.05.2025	1 051 899,34	-	21	13 099,49
10.06.2025	1 064 998,83	363 500,00	10	6 295,06
30.06.2025	707 793,89	-	20	8 392,07
10.07.2025	716 185,96	363 500,00	10	4 233,28
31.07.2025	356 919,24	-	21	4 444,78
10.08.2025	361 364,02	363 500,00	10	2 135,97
ИТОГО		**3 998 500,00**		**358 298,13**

(*) Стоимость обязательства рассчитывается по данным предыдущей строки: $[2] = [2_{пред}] - [3_{пред}] + [5_{пред}]$

(**) Сумма процентных расходов рассчитывается по ставке 24,0000 % годовых: $[5] = [2] * ((1 + Ставка/100)^{[4]/365} - 1)$

Ответственный: Главный бухгалтер (должность) _____ (подпись) Солдатова О. А. (расшифровка подписи)

Организация: ООО "КЕНЦ РОССИЯ"

Справка-расчет начисления процентных расходов

Контрагент: ООО "КВАРТАЛ 2008"

Документ: Изменение условий аренды (лизинга) 0000-000002 от 01.09.2025 00:00:00
вх. № 13-14-08/23 от 18.08.2023

Валюта: руб.

Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования, % годовых	Стоимость обязательства (*)
1	2	3 = [1] - [2]	4	5
5 018 090,00	-	5 018 090,00	22,0000	4 601 355,82

(*) Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по указанной ставке. Результат соответствует функции ЧИСТНЗ Microsoft Excel.

Дата начисления	Стоимость обязательства (*)	Сумма платежа по графику	Количество дней	Сумма процентных расходов (**)
1	2	3	4	5
31.08.2025	4 601 355,82	-	-	-
10.09.2025	4 601 355,82	456 190,00	10	25 136,45
30.09.2025	4 170 302,27	-	20	45 687,82
10.10.2025	4 215 990,08	456 190,00	10	23 031,26
31.10.2025	3 782 831,34	-	21	43 526,88
10.11.2025	3 826 358,22	456 190,00	10	20 902,77
30.11.2025	3 391 070,99	-	20	37 150,93
10.12.2025	3 428 221,92	456 190,00	10	18 727,81
31.12.2025	2 990 759,73	-	21	34 412,97
10.01.2026	3 025 172,70	456 190,00	10	16 526,02
31.01.2026	2 585 508,72	-	21	29 749,97
10.02.2026	2 615 258,69	456 190,00	10	14 286,73
28.02.2026	2 173 355,42	-	18	21 417,51
10.03.2026	2 194 772,93	456 190,00	10	11 989,68
31.03.2026	1 750 572,61	-	21	20 142,84
10.04.2026	1 770 715,45	456 190,00	10	9 673,13
30.04.2026	1 324 198,58	-	20	14 507,28
10.05.2026	1 338 705,86	456 190,00	10	7 313,13
31.05.2026	889 828,99	-	21	10 238,75
10.06.2026	900 067,74	456 190,00	10	4 916,92
30.06.2026	448 794,66	-	20	4 916,78
10.07.2026	453 711,44	456 190,00	10	2 478,55
ИТОГО		**5 018 090,00**		**416 734,18**

(*) Стоимость обязательства рассчитывается по данным предыдущей строки: $[2] = [2_{пред}] - [3_{пред}] + [5_{пред}]$

(**) Сумма процентных расходов рассчитывается по ставке 22,0000 % годовых: $[5] = [2] * ((1 + Ставка/100)^{[4]/365} - 1)$

Ответственный: Главный бухгалтер (должность) _____ (подпись) Солдатова О. А. (расшифровка подписи)

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	60 482	(50 665)	-	(23 804)	19 644	(3 812)	-	-	-	-	-	36 678	(34 833)
	За 2024 г.	59 379	(45 006)	1 103	-	-	(5 658)	-	-	-	-	-	60 482	(50 665)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 836	(13 467)	-	-	-	(556)	-	-	-	-	-	14 836	(14 022)
	За 2024 г.	14 083	(12 818)	753	-	-	(649)	-	-	-	-	-	14 836	(13 467)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 089	(740)	-	-	-	(127)	-	-	-	-	-	1 089	(867)
	За 2024 г.	739	(617)	350	-	-	(124)	-	-	-	-	-	1 089	(740)
Транспортные средства	За 2025 г.	14 525	(9 868)	-	(14 525)	11 036	(1 167)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14 525	(7 930)	-	-	-	(1 938)	-	-	-	-	-	14 525	(9 868)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	30 031	(26 590)	-	(9 278)	8 608	(1 962)	-	-	-	-	-	20 753	(19 944)
	За 2024 г.	30 031	(23 642)	-	-	-	(2 947)	-	-	-	-	-	30 031	(26 590)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	7 639	(4 727)	5 265	-	-	(4 905)	-	-	-	12 904	(9 631)
	За 2024 г.	3 999	(364)	3 640	-	-	(4 363)	-	-	-	7 639	(4 727)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 639	(4 727)	5 265	-	-	(4 905)	-	-	-	12 904	(9 631)
	За 2024 г.	3 999	(364)	3 640	-	-	(4 363)	-	-	-	7 639	(4 727)

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	5 118	12 729	18 007
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	814	1 369	1 265
Офисное оборудование	222	349	123
Транспортные средства	-	4 657	6 595
Производственный и хозяйственный инвентарь	809	3 442	6 389
Другие виды основных средств	3 272	2 912	3 635
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 103	-	(502)	(601)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	350	-	-	(350)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	753	-	-	(753)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	502	-	-	(502)	-	-
в том числе: Источник сварочный КЕДР AlphaMIG-500S Plus (сер. № NAM500SP240528)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	251	-	-	(251)	-	-
Источник сварочный КЕДР AlphaMIG-500S Plus (сер. № NAM500SP240529)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	251	-	-	(251)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-

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.	1 204	-	77 299	(78 104)	-	-	X / X	400	-
	За 2024 г.	739	-	681 252	(680 787)	-	-	X / X	1 204	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 204	-	1 255	(1 080)	-	-	(980) / -	400	-
	За 2024 г.	739	-	57 588	(1 124)	-	-	(55 999) / -	1 204	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	76 044	(77 024)	-	-	980 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	623 664	(679 663)	-	-	55 999 / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	240 074	-	11 551	-	(151 326)	-	-	-	100 299	-
	За 2024 г.	242 913	(2 482)	169 750	-	(172 585)	(3)	(2 482)	-	240 074	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 708	-	5 058	-	(2 253)	-	-	-	5 513	-
	За 2024 г.	5 456	-	1 628	-	(4 373)	(3)	-	-	2 708	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	233 260	-	3 576	-	(145 017)	-	-	-	91 819	-
	За 2024 г.	216 754	-	165 125	-	(148 620)	-	(2 482)	-	233 260	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	75	-	-	-	(75)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 212	-	1 869	-	(2 212)	-	-	-	1 869	-
	За 2024 г.	4 486	(2 482)	2 178	-	(4 452)	-	-	-	2 212	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	21	-	(3)	-	-	-	21	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	420	-	-	-	(381)	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	12 046	-	-	-	(11 626)	-	-	-	420	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 205	-	1 036	-	(1 194)	-	-	-	1 047	-
	За 2024 г.	3 782	-	600	-	(3 176)	-	-	-	1 205	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	198	-	12	-	(198)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	260	-	198	-	(260)	-	-	-	198	-
Итого	За 2025 г.	240 074	-	11 551	-	(151 326)	-	-	X	100 299	-
	За 2024 г.	242 913	(2 482)	169 750	-	(172 585)	(3)	(2 482)	X	240 074	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с поставщиками и заказчиками(в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	2 482	-

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.	2 719	306	-	-	-	-	3 025
	За 2024 г.	-	2 719	-	-	-	-	2 719
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 719	306	-	-	-	-	3 025
	За 2024 г.	-	2 719	-	-	-	-	2 719
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	176 319	1 597	-	(117 164)	(58 136)	-	2 616
	За 2024 г.	228 978	96 841	-	(149 420)	(80)	-	176 319
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	130 380	1 597	-	(94 519)	(35 346)	-	2 111
	За 2024 г.	184 016	94 694	-	(148 330)	(1)	-	130 380
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 790	-	-	-	(22 790)	-	-
	За 2024 г.	22 807	-	-	(17)	-	-	22 790
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	915	-	-	(906)	-	-	9
	За 2024 г.	1 318	33	-	(435)	-	-	915
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16 989	-	-	(16 908)	-	-	80
	За 2024 г.	16 992	-	-	(3)	-	-	16 989
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 083	-	-	(4 731)	-	-	352
	За 2024 г.	3 131	1 952	-	-	-	-	5 083
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	59	-	-	(59)	-	-	-
	За 2024 г.	714	59	-	(635)	(79)	-	59
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	103	-	-	(39)	-	-	64
	За 2024 г.	-	103	-	-	-	-	103
Итого	За 2025 г.	179 038	1 903	-	(117 164)	(58 136)	X	5 641
	За 2024 г.	228 978	99 560	-	(149 420)	(80)	X	179 038

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 421	26 472	13 293	14 683	5 917
	За 2024 г.	7 695	23 704	22 914	1 065	7 421
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 421	26 472	13 293	14 683	5 917
	За 2024 г.	7 695	23 704	22 914	1 065	7 421

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 674	56 710
Затраты на оплату труда	116 372	174 987
Отчисления на социальные нужды	19 918	48 549
Амортизация	8 717	10 021
Прочие затраты	44 368	452 482
Итого по элементам	191 049	742 749
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	191 049	742 749

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.	-	-	-	-