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.	6 696	(1 846)	-	-	-	(670)	-	-	-	-	-		6 696	(2 515)
	За 2024 г.	6 696	(1 176)	-	-	-	(670)	-	-	-	-	-		6 696	(1 846)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	6 696	(1 846)	-	-	-	(670)	-	-	-	-	-		6 696	(2 515)
	За 2024 г.	6 696	(1 176)	-	-	-	(670)	-	-	-	-	-		6 696	(1 846)
из них исключительные права	За 2025 г.	6 696	(1 846)	-	-	-	(670)	-	-	-	-	-		6 696	(2 515)
	За 2024 г.	6 696	(1 176)	-	-	-	(670)	-	-	-	-	-		6 696	(1 846)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
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	4 181	4 851	5 520
в том числе: Программы ЭВМ	4 181	4 851	5 520
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Другие НМА	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	279 818	(41 959)	13 639	(7 883)	4 363	(20 291)	-	-	-	-	-	285 574	(57 887)
	За 2024 г.	250 270	(20 648)	29 736	(188)	178	(21 489)	-	-	-	-	-	279 818	(41 959)
в том числе: Здания	За 2025 г.	215 880	(9 921)	5 250	-	-	(7 213)	-	-	-	-	-	221 130	(17 134)
	За 2024 г.	205 586	(2 914)	10 294	-	-	(7 007)	-	-	-	-	-	215 880	(9 921)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 526	(618)	3 860	-	-	(496)	-	-	-	-	-	5 386	(1 113)
	За 2024 г.	1 185	(381)	341	-	-	(237)	-	-	-	-	-	1 526	(618)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 638	(1 577)	1 201	(853)	853	(279)	-	-	-	-	-	1 986	(1 003)
	За 2024 г.	1 772	(1 485)	-	(134)	134	(226)	-	-	-	-	-	1 638	(1 577)
Транспортные средства	За 2025 г.	55 291	(27 402)	-	(7 030)	3 510	(9 457)	-	-	-	-	-	48 261	(33 349)
	За 2024 г.	36 442	(15 797)	18 859	(10)	-	(11 605)	-	-	-	-	-	55 291	(27 402)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 483	(2 441)	3 328	-	-	(2 847)	-	-	-	-	-	8 811	(5 288)
	За 2024 г.	5 285	(71)	242	(44)	44	(2 414)	-	-	-	-	-	5 483	(2 441)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	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	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 124	(2 812)	12 162	(3 124)	3 124	(3 148)	-	-	-	12 162	(2 835)
	За 2024 г.	22 231	(3 792)	3 235	(22 342)	5 618	(4 638)	-	-	-	3 124	(2 812)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	6 150	-	-	(103)	-	-	-	6 150	(103)
	За 2024 г.	18 821	(1 008)	28	(18 849)	-	(1 117)	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 124	(2 812)	6 012	(3 124)	3 124	(3 045)	-	-	-	6 012	(2 733)
	За 2024 г.	3 410	(2 785)	3 124	(3 493)	3 493	(3 520)	-	-	-	3 124	(2 812)

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	237 014	238 172	248 061
в том числе: Здания	203 996	205 959	202 672
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 272	908	804
Офисное оборудование	983	61	287
Транспортные средства	20 961	27 890	38 459
Другие виды основных средств	6 802	3 355	5 839
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	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 Транспортные средства	-	-	1
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.	3 491	-	22 769	-	(607)	(25 653)	-	-
	За 2024 г.	756	-	16 830	-	-	(14 095)	3 491	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	87	-	-	(87)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобили	За 2025 г.	-	-	71	-	-	(71)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	(10)	-	-
Недвижимое имущество	За 2025 г.	-	-	5 250	-	-	(5 250)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 294	-	-	(10 294)	-	-
Неж.пом	За 2025 г.	-	-	49	-	(49)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	389	-	-	(389)	-	-
Малоценное оборудование и запасы	За 2025 г.	-	-	107	-	-	(107)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС Неж.пом.	За 2025 г.	1 231	-	147	-	(97)	(1 281)	-	-
	За 2024 г.	756	-	670	-	-	(194)	1 231	-
Малоценное оборудование нежилое помещение	За 2025 г.	-	-	86	-	-	(86)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	2 259	-	810	-	(460)	(2 609)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 259	-	-	-	2 259	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	3 403	-	-	(3 403)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	6 150	-	-	(6 150)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	6 608	-	-	(6 608)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 207	-	-	(3 207)	-	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	148	-	-	(148)	-	-

создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сервер Усть-Луга	За 2025 г.	-	-	148	-	-	(148)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	19 703	-	43 280	(23 150)	-	-	-	-	39 833	-
	За 2024 г.	32 884	-	1 746 291	(1 759 472)	-	-	-	-	19 703	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	3 153	-	7 880	(6 600)	-	-	-	-	4 433	-
	За 2024 г.	9 584	-	1 943	(8 374)	-	-	-	-	3 153	-
Депозитные счета	За 2025 г.	16 550	-	35 400	(16 550)	-	-	-	-	35 400	-
	За 2024 г.	23 300	-	1 744 348	(1 751 098)	-	-	-	-	16 550	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	19 703	-	43 280	(23 150)	-	-	-	-	39 833	-
	За 2024 г.	32 884	-	1 746 291	(1 759 472)	-	-	-	-	19 703	-

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.	526	-	277 637	(267 652)	-	-	X	X	10 511	-
	За 2024 г.	172	-	160 501	(160 147)	-	-	X	X	526	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	33	-	6 462	(5 151)	-	-	(1 307)	-	37	-
	За 2024 г.	172	-	20 680	(20 819)	-	-	-	-	33	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	42	(42)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	493	-	271 113	(262 439)	-	-	1 307	-	10 474	-
	За 2024 г.	-	-	139 694	(139 201)	-	-	-	-	493	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	20	(20)	-	-	-	-	-	-
	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	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	63 096	(1 858)	93 005	-	(52 293)	-	380	-	103 808	(1 478)
	За 2024 г.	213 789	(7 621)	47 528	50	(199 619)	-	5 763	1 348	63 096	(1 858)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 855	-	814	-	(14 761)	-	-	-	908	-
	За 2024 г.	11 963	-	14 146	-	(11 254)	-	-	-	14 855	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 828	(1 858)	86 227	-	(34 363)	-	380	-	95 692	(1 478)
	За 2024 г.	192 225	(7 621)	32 515	-	(180 912)	-	5 763	-	43 828	(1 858)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	296	-	1 005	-	(20)	-	-	-	1 281	-
	За 2024 г.	121	-	176	-	(1)	-	-	-	296	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 014	-	2 165	-	(276)	-	-	-	2 903	-
	За 2024 г.	2 658	-	691	50	(2 657)	-	-	-	1 014	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 858	-	17	-	(2 858)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	5 644	-	-	-	(3 584)	-	-	1 348	2 858	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2 707	-	-	-	-	-	2 707	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по имущественному и личному страхованию	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	882	-	-	-	(882)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	242	-	70	-	(12)	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	296	-	-	-	(54)	-	-	-	242	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	63 096	(1 858)	93 005	-	(52 293)	-	380	X	103 808	(1 478)
	За 2024 г.	213 789	(7 621)	47 528	50	(199 619)	-	5 763	X	63 096	(1 858)

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	1 478	-	1 858	-	7 621	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 478	-	1 858	-	7 621	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	128 900	-	-	-	-	6 994	135 894
	За 2024 г.	214 025	-	-	(84 830)	-	(295)	128 900
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.	-	-	-	-	-	6 994	6 994
	За 2024 г.	6 225	-	-	(5 930)	-	(295)	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	128 900	-	-	-	-	-	128 900
	За 2024 г.	207 800	-	-	(78 900)	-	-	128 900
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	196 374	141 169	-	(82 312)	-	(6 994)	248 237
	За 2024 г.	192 850	92 438	14 398	(102 256)	(1 348)	295	196 374
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	135 740	91 132	-	(63 741)	-	-	163 131
	За 2024 г.	136 974	41 005	15	(42 254)	-	-	135 740
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 409	7 400	-	(13 029)	-	-	16 780
	За 2024 г.	11 057	13 029	-	(1 677)	-	-	22 409
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.	474	-	-	(422)	-	-	52
	За 2024 г.	3 610	422	-	(3 537)	(21)	-	474
Расчеты по аренде	За 2025 г.	295	12 162	-	(4 061)	-	(6 994)	1 402
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	295	295
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	9 200	11 550	-	-	-	-	20 750
	За 2024 г.	-	9 200	-	-	-	-	9 200
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5 458	7 321	-	-	-	-	12 779
	За 2024 г.	22 972	14 660	14 382	(46 556)	-	-	5 458
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19 289	9 833	-	(123)	-	(17 600)	11 399
	За 2024 г.	15 517	12 759	1	(7 661)	(1 327)	-	19 289
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	17 600	17 600
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	978	1 244	-	-	-	-	2 222
	За 2024 г.	944	69	-	(35)	-	-	978
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 496	470	-	(917)	-	-	2 049
	За 2024 г.	1 749	1 265	-	(518)	-	-	2 496
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	35	57	-	(19)	-	-	73
	За 2024 г.	25	26	-	(16)	-	-	35
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	325 274	141 169	-	(82 312)	-	X	384 131
	За 2024 г.	406 875	92 438	14 398	(187 086)	(1 348)	X	325 274

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	1 479	9 590	(3 691)	(1 767)	5 611
	За 2024 г.	2 489	2 728	(3 119)	(619)	1 479
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 479	9 590	(3 691)	(1 767)	5 611
	За 2024 г.	2 489	2 728	(3 119)	(619)	1 479

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	350	4 590	-
в том числе: РТС-ТЕНДЕР ООО	350	350	-
РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН, ПАО РОССЕТИ МР ПАО	-	4 240	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 737	22 582
Затраты на оплату труда	60 997	42 925
Отчисления на социальные нужды	13 431	8 496
Амортизация	23 934	24 672
Прочие затраты	277 873	145 362
Итого по элементам	381 972	244 037
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9 982)	(493)
Итого расходы по обычным видам деятельности	371 990	243 544

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.	-	-	-	-

НАУЧНО-ПРОМЫШЛЕННЫЙ ЭКСПЕРТНЫЙ ЦЕНТР
общество с ограниченной ответственностью

ОГРН 5167746292555 / ИНН 7725338840 / КПП 772501001
115280, Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, этаж 3,
пом. 21-3, т. 8 (495) 227-26-48, e-mail: np@npexpert.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

г. Москва **30 марта 2026г.**

1. Информация об организации

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "НПЭЦ" дата регистрации 03.11.2016г. Согласно Устава организационно-правовая форма предприятия – общество с ограниченной ответственностью. Форма собственности - Частная собственность.

ИНН 7725338840

КПП 772501001

ОГРН 5167746292555

Адрес: 115280, Москва г, Ленинская Слобода ул, дом № 19, этаж 3, помещение 21-3

Генеральный директор: Новичков Андрей Алексеевич ИНН 774339657826 назначен Приказом № 66 от 27.10.2025 г. «О вступлении в должность генерального директора» на основании Решения № 20 от 24.10.2025 г.
Генеральный директор: Слаутин Сергей Валерьевич ИНН 770402566093 до 26.10.2025 г.
Главный бухгалтер: Глезер Галина Марковна ИНН 590298947682

Налоговый орган: код 7725 Инспекция ФНС России № 25 по г. Москве
Имеет: Пермский филиал ООО НПЭЦ», находящийся по адресу: 614000, Пермский край, г Пермь, пр-к Комсомольский, д. 34, помещ. 310а
Налоговый орган: код 5902 ИФНС России по Ленинскому району г. Перми
Не выделен на отдельный баланс.
Имеет обособленное подразделение: «НПЭЦ УСТЬ-ЛУГА» 1884472, Россия, Ленинградская область, Кингисеппский М.Р-Н, Усть-Лужское с.п., Усть-Луга п. Краколье кв-л, 3У.158.
Налоговый орган: код 4707 Межрайоная ИФНС №3 по Ленинградской обл.

Учредителями являются:
100% - Григорьева Татьяна Владимировна ИНН 771201102103
Размер уставного капитала организации: 10 000 (Десять тысяч рублей)

Среднегодовая численность работающих за 2025 год: 28
Среднегодовая численность работающих за 2024 год: 27

Сведения о дочерних и зависимых организациях общества, об участии Общества в других юридических лицах по состоянию на конец отчетного периода:
На 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ не имеет, в других юридических лицах не участвует

Основные виды деятельности организации:

71.20.8 Сертификация продукции, услуг и организаций.

71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управление проектами строительства, выполнение строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств:

-лицензия Федеральной службы по экологическому, техническому и атомному надзору (РОСТЕХНАДЗОР) на осуществление деятельности по экспертизе промышленной безопасности зданий и сооружений № ДЭ-00-016445 от 13.02.2017г., срок действия – бессрочно

- лицензия Министерство культуры Российской Федерации МКРФ 22343 от 09.06.2022г.(Рег.номер:Л040-00103-00/00393018) на осуществление разработки проектной документации по консервации, реставрации и воссозданию объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), срок действия – бессрочно.

Согласно Положения об учетной политике, бухгалтерский учет на предприятии осуществляется финансово-бухгалтерскєй службой. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0. Для определения финансовых результатов выручка от продаж определяется по моменту оказания услуг, отгрузки товаров. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0..

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утв. Приказ Минфина от 13.01.2023 N 4н

Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а так же Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации».

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год были использованы образцы форм, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденные Приказом Минина РФ от 4 октября 2023 года № 157н

Информация об аудиторе Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-КОНТРАКТ»

Основной государственный регистрационный номер 1025900759301, дата присвоения 24.09.2002г. Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование СРО ААС), регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 10206012025 от 30.12.2009г. СРО ААС

Пояснительная записка сформирована в рублях.

2. Информация об учетной политики.

Учет основных средств и нематериальных активов

2.1 Основные средства.

Обществом с 01 января 2023 г. лимит для признания активов основным средством установлен 40 тысяч рублей включительно за единицу. Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования ОС устанавливается приказом руководителя ООО «НПЭЦ» исходя из критериев, указанных в п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённый приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Для видов основных средств, не указанных в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Срок службы по приобретенным объектам основным средств, бывшим ранее в употреблении определяется в момент принятия их к учету.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам ОС, если стоимость такого актива ниже 40 тыс. рублей за единицу. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Наличие и движение таких активов учитываются в количественном выражении на счете 10 «Материалы» и включаются в состав расходов по мере отпуска их в эксплуатацию. Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Для приобретаемой компьютерной техники единицей учета являются отдельные:

части рабочего места в связи с их мобильностью и возможностью передачи от одного материальноответственного лица к другому, а именно: корпус системного блока, принтер, монитор, клавиатура, мышь, флэш-диск, устройство бесперебойного питания, сетевой фильтр, звуковые колонки, коммутатор, переносной жесткий диск и другие аналогичные устройства.

Проверка объектов на обесценивание проводится раз в год на начало отчетного года после проведения инвентаризации ОС.

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены. Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.

2.2 Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) с 01 января 2024 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Квалификация объектов в составе НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость составляет 100 тыс. руб. и более.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете на основании п. 7 ФСБУ 14/2022.

Для целей бухгалтерского учета НМА на основании п. 12 ФСБУ 14/2022 классифицируются по видам

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- лицензии и разрешения.

Установлены следующие группы НМА:

- компьютерное программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии;

В отношении прочих видов НМА, согласно п.12 ФСБУ 14/2022 все объекты одного вида включаются в одну группу.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываются в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Переоценка и обесценение НМА: Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА:

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. НМА амортизируются линейным способом.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы

расшифровка строки 1110 на 31.12.2025г.

Нематериальные активы	Начальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Веб ресурс в сети Интернет nprexpert.ru	76 271,19	62 923,65	13 347,54
Сайт формата "landing page" -TITLE Регистрация электролабораторий в Ростехнадзоре	100 000,00	49 166,56	50 833,45
Сайт формата "landing page" _TITLE Регистрация электролабораторий в Ростехнадзоре	100 000,00	49 166,56	50 833,45
Экосистема "Диагност БП" Согласно договора № НПЭЦ-ДВ-01 от 14.04.2021 , приложение № 3 к договору исключительные права на программу возникают после подписания акта выполненных работ и полной оплаты, т.е. после 15 апреля 2022 года	6 420 000,00	2 354 000,00	4 066 000,00
Итого	**6 696 271руб.**	**2 515 256руб.**	**4 181 014 руб.**

2.3 Арендованные ОС

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде, стоимость ППА погашается посредством амортизации, аналогично установленному порядку учета объектов ОС.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей (без учета НДС). Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество использует право не применять ФСБУ 25/2018 к договорам аренды в случаях:
-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 тыс. рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов,
В данной ситуации арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Права пользования активами на 31.12.2025г.: расшифровка строки 1150

2.3 Арендованные ОС	Стоимость поступления	Амортизация	Остаточная стоимость
Автомобиль EXEED EXLANTIX ET E121FH	6 150 000,00	102 500,00	6 150 000,00
Аренда помещения (Ленинская Слобода, д19, этаэ 3, пом 21-3) 2025-2027	6 012 096,86	2 732 771,30	6 012 096,86
Итого	**12 162 096,86руб.**	**2 835 271,30 руб.**	**9 326 825,56 руб.**

3. Оборотные средства

МПЗ

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из затрат на их приобретение, расходов на транспортировку и хранение, включая расходы по страхованию, таможенные пошлины, не возмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально- производственных запасов, стоимость услуг снабженческих и других организаций. Включение вышеуказанных расходов в стоимость материально производственных запасов (МПЗ) осуществляется пропорционально стоимости единицы в общем объеме поставки.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Стоимость спецодежды и спецоснастки признается в расходах единовременно в момент передачи в эксплуатацию. Учет ведется на забалансовом счете МЦ-04

В бухгалтерском учете. 10.21.1, Приобретение малоценного оборудования и запасов списаны при получении. В налоговом. 10.21.2, Выбытие малоценного оборудования и запасов.

Резерв по обесценение МПЗ не создавался, в связи с отсутствием факта обесценения.

3.2 Незавершенное производство.

Организация осуществляет распределение прямых расходов на незавершенное производство (НЗП) и на изготовленную в текущем месяце продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) пропорционально доле прямых затрат в плановой стоимости продукции.

В составе незавершенного производства отражаются затраты на выполнение работ (услуг) с длительным циклом производства, выручка по которым не признана на отчетную дату. Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете в сумме фактически произведенных затрат, по незавершенным заказам.

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с выполнением работ (оказанием услуг).

расшифровка строки 1210 на 31.12.2025г

Номенклатурные группы статьи затрат		Сумма
Волжская ГЭС 070525-ВЭЛГ от 07.052025г.ЗОДЧИЙ		2 041 982,05
Амортизация ОС	19 999,70	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2 651,56	
Канцтовары, хозтовары	2 098,17	
Командировочные расходы (Проезд)	147 854,61	
Командировочные расходы (Проживание)	145 700,00	
Командировочные расходы (Суточные)	113 400,00	
Малоценное оборудование и запасы	22 414,17	
Материальные расходы прочие	2 198,00	
Медосмотр, анализы	5 200,00	
Оплата труда	1 325 639,41	
Почтовые, расходы на доставку документов и грузов	9 562,77	
Страховые взносы (ФОТ)	245 263,66	
ГидроОГК 20-ВЛГЭС-2025 от 01.07.25		341 332,56
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	295,69	
Командировочные расходы (Проезд)	66 981,00	
Командировочные расходы (Суточные)	39 900,00	
Обучение, профподготовка, переподготовка работников, аттестация и т.п.	30 000,00	
Оплата труда	147 847,11	
Проживание в гостинице	25 142,86	
Страховые взносы (ФОТ)	31 165,90	
Золото Селигдара 15-2025 от 15.01.2026		175 878,00
Командировочные расходы (Проезд)	8 536,00	
Медосмотр, анализы	20 790,00	
Оплата труда	146 552,00	
Интеграл-Консалтинг		138 033,12
Командировочные расходы (Проезд)	71 322,00	
Командировочные расходы (Проживание)	61 111,12	
Командировочные расходы (Суточные)	5 600,00	
Интертехэлектро Черногорская ТЭЦ, дог. 32/23 от 04.04.23)		7 628 215,53
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7 067,19	
Командировочные расходы (Проезд)	1 317 533,31	
Командировочные расходы (Проживание)	1 615 041,30	
Командировочные расходы (Суточные)	525 550,00	
Малоценное оборудование и запасы	599,00	
Оплата труда	3 496 047,09	
Страховые взносы (ФОТ)	666 377,64	
ОАО РЖД Дог № КРУ МТ-215482 от 15.09.2021		149 036,34
Итого		**10 474 477руб.**

Организация формирует резервы:
- резерв по сомнительным долгам
- резерв на оплату отпусков
- резерв по снижению стоимости материальных ценностей

4. Дебиторская задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. - 31.12.2024г. строки 1230

4.1 Покупатели расшифровка строки 1230

Покупатели	Задолженность на конец 2025 года	Задолженность на конец 2024 года
ГАЗСТРОЙПРОМ АО	54 177 404,80	
ЗАПОЛЯРНЫЙ ФИЛИАЛ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ НОРИЛЬСКИЙ НИКЕЛЬ	13 200 000,00	
НОВОТРАНС АКТИВ ООО		15 480 000,00
НОРИЛЬСКНИКЕЛЬРЕМОНТ ООО		4 140 000,00
НТЦ ЭНЕРГОБЕЗОПАСНОСТЬ ФБУ		1 858 105,56
АО "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ПРОЕКТЫ"		4 740 000,00
ДИАФОРМ ООО		91 500,00
ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО НАО	350 000,00	8 403 353,60
Котельников Владимир Владимирович	10 000,00	10 000,00
МЕДВЕЖИЙ РУЧЕЙ ООО	1 478 400,00	1 478 400,00
ООО "СК "РУСВЬЕТПЕТРО"	11 997 960,00	
УСТЬ-СРЕДНЕКАНГЭССТРОЙ АО	6 090 000,00	
ЧИРКЕЙГЭССТРОЙ АО	7 626 633,60	7 626 633,60
ЭТЦ ООО	761 672,73	
резерв по сомнительным долгам - 63 счет.		
МЕДВЕЖИЙ РУЧЕЙ ООО	-1 478 400,00	
НТЦ ЭНЕРГОБЕЗОПАСНОСТЬ ФБУ		-1 858 105,00
Итого	**94 213 671 руб.**	**41 969 887 руб.**

ПОСТАВЩИКИ - расшифровка строки 1230

4.2 Поставщики и подрядчики	Задолженность на конец 2025 года	Задолженность на конец 2024 года
АВТОДОР- ПЛАТНЫЕ ДОРОГИ ООО	13 508,00	16 086,00
АЙТИ ЧАРДЖ ООО	1 000,00	
Акулов Владислав Денисович	35 000,00	35 000,00
АМПП ГКУ	4 609,96	6 515,17
АУДИТ - КОНТРАКТ ООО	73 500,00	70 000,00
БИП-ИНЖИНИРИНГ ООО		220 000,00
БОРИСХОФ ХОЛДИНГ ООО	12 672,30	
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	0,24	
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	201 687,12	
ИАТ ГОЛД ООО	5 132,00	
ИНЖИНИРИНГ СОЛЮШНС ООО		15 165 294,42
ИП Щукинцова Надежда Витальевна	18 900,00	
КЕЙС ТЕХНОЛОДЖИС ООО	270,00	2 960,00
КИТ.ТК ООО	450,00	
Компания Интел-Авиа ООО		1 948,00
КОМУС ООО	253,00	
ЛИБЕРУМ АВТО ООО		87 640,00
МАКХОСТ ООО	14 735,50	66 385,50
МЕГАПЕЙДЖ ООО		11 443,56
МТС ПАО	10 478,40	9 061,32
МУСА МОТОРС ДЖЕЙ ЭЛ ЭР ООО		8 300,40
НЕТОЛОГИЯ ООО		111 000,00
ППР ООО	128 975,10	12 444,77
ПРОММАШ ТЕСТ ИНЖИНИРИНГ ООО		224 000,00
ПЭК ООО	607,00	

РСИЦ АО	2 399,00	
САНАРТС ООО	43 000,00	43 000,00
САНГРАД ООО		952 375,08
САРТЕН ООО		50 000,00
СИС ООО	321 000,00	
СОФКАР ООО	10 968,00	
СТЭЛМАРКЕТ ООО		14 630,99
ТД ТОСКАНА ООО		113 040,90
ТРУДКОНСАЛТИНГГРУПП ООО		55 800,00
УК ВЭРИС ООО		2 400,00
ФЭППБ		100 000,00
ХЭДХАНТЕР ООО	8 577,00	
ЦПИА ООО	2 000,00	
ЭЙ ДЖИ ТИ ООО		720,00
ЭКОАНАЛИТИКА ООО	1 500,00	
ЭЛЕКТРОННЫЙ ПАСПОРТ АО	130,00	130,00
ЭЛЬФ КЛАССИК ООО	19 000,00	
ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	5 091,60	5 091,60
Прочее	6 000,00	8 389,00
НДС с авансов выданных 76.ВА		
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	-33 614,52	
ИНЖИНИРИНГ СОЛЮШНС ООО		-2 527 549,08
ЛИБЕРУМ АВТО ООО		-10 833,33
Итого	***907 829,70 руб.***	***14 855 274,30 руб.***

Прочие дебиторы - расшифровка строки 1230

4.3 Прочие дебиторы и кредиторы	**Задолженность на конец 2025 года**	**Задолженность на конец 2024 года**
Даровская Татьяна Сергеевна	20 000,00	
Королева Екатерина Евгеньевна	150 000,00	
ЛОГИСТИКА ООО УК	113 980,65	125 680,65
Невежин Андрей Евгеньевич	15 000,00	
Немецкая Электротехника ООО		172 565,00
ООО "ИНТЕХ"	400 000,00	
ОТС АО	120 000,00	120 000,00
Смирнова Елена Николаевна	42 400,00	42 400,00
ЭТСК ООО	420 000,00	
АПОЭК СРО	38 000,00	
ГПБА СЕРВИС ООО	24 907,50	
ЕЭТП АО	1 292 689,00	6 900,00
ИНЖГЕОТЕХ СРО АС	128 000,00	
НАКПБ ООО	428 983,15	125 185,07
РАД АО	800,00	2 200,00
РТС-ТЕНДЕР ООО	260 100,00	360 100,00
ТЭК-ТОРГ АО	156 600,00	600,00
ФЭППБ	393 917,89	328 917,86
ХЦ ШАГ ООО	15 000,00	15 000,00
Рясной Юрий Иванович		
Труханов Иван Никитич		
Тютрина Александра Андреевна	10 000,00	
Быстров Сергей Алексеевич	26 774,00	
Константинов Антон Михайлович	26 774,00	
Павлов Валерий Алексеевич	26 774,00	
Павлов Денис Евгеньевич	23 444,00	
Павлов Дмитрий Михайлович	23 444,00	
Прочие		10 567,00
Потапов Дмитрий Сергеевич	26 774,00	
Итого	**4 184 362,19 руб.**	**1 310 115,58 руб.**

4.4 Подотчетные суммы расшифровка строки 1230 на 31.12.2025 года.

Работники организаций	сумма
Абединкин Михаил Павлович	11 026,57
Слаутин Сергей Валерьевич	165 516,00
Тетерин Илья Александрович	82 463,86
Филиппова Наталия Николаевна	2 287,68
Шмелев Дмитрий Евгеньевич	20 000,00
Прочие	18 642,00
Итого	**299 936,11 руб.**

5.Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов организации учитываются следующие затраты (за исключением объектов удовлетворяющих условиям ФСБУ 14/2022):

- приобретенные программные продукты;
- расходы по действующим лицензиям;
- расходы на приобретение прав на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течении периода, к которому они относятся. Срок, в течении которого расходы будущих периодов переносятся на соответствующие затраты, определяется при их принятии к учету в сопроводительной документации или приказом генерального директора.

Расходы будущих периодов списываются равномерно по календарным дням.

5.1 расшифровка строки 1260 задолженность на 31.12.2025г.

Расходы будущих периодов	Сумма
Право использования "Драмкас Ключ" тариф "Базовый" в течение 1 года	3 339,76
Право использования Saby Docs,PTC в течение одного года	5 581,77
Право использования Web-системы СБИС модуль ЭДО для PTC течение одного года	573,77
Право использования Web-система СБИС ЭДО 2026гг.	40 901,92
Право использования WEB-системы СБИС Розница базовый 2025-2026	7 163,27
Прочее	46 968,80
Итого	**104 529,29 руб.**

5.2 расшифровка строки 1260 задолженность на 31.12.2025г.

Расходы по имущественному и личному страхованию	Сумма
договору № 948/2927670044 от 04.12.2025	13 000,00
КАСКО полис №25000V5068481 CHERY TIGGO7 22.07.25 по 21.07.26	31 680,95
ОСАГО полис № XXX0572561422 (Автомобиль INFINITI QX80 с 08.10.25 по 07.10.26	9 287,88
ОСАГО полис XXX0561677103 (Автомобиль Mercedes-Benz S 450 4MATIC) с 08.09.25-07.09,26	9 102,21
Договор страхования № 912/2786919905 от 10.04.25 Гражданской ответственности	11 962,00
КАСКО № SYS2916150616 (НОВЫЙ) 14.11.2025-13.11.2026	200 525,52
КАСКО полис № 23999V5044349 (Автомобиль INFINITI QX80 с 25.10.25 по 24.10.26)	79 483,74
КАСКО полис № 25000CF1444114 (Автомобиль LIXANG L9 M002	124 440,56

КАСКО полис № 25000V5020308 (JAGUAR E-PACE VIN SADFA2BN4L1002557) с 30.03.25-29.03.26	19 015,23
КАСКО полис № SYS2670432049 (Автомобиль Mercedes-Benz GLE 300 4MATIC а769ву799) с 22.09.25-21.09.26	39 994,50
ОСАГО дог.№ XXX0507254827(JAGUAR E-PACE VIN SADFA2BN4L1002557) с 18.03.25-17.03.26	3 894,96
ОСАГО полис № 0435954959 (L3H2N1) с 10.08.25-09.08.26	11 329,28
ОСАГО полис № XXX0561253664 (а/м MERCEDES GLE 300 4M) 05.09.2025-04.09.2026	2 583,06
ОСАГО полис № XXX0585066333 (НОВЫЙ) 14.11.2025-13.11.2026	18 996,42
ОСАГО полис №XXX0545480191 CHERY TIGGO7 с 17.07.25-16.07.26	4 309,74
ОСАГО полис AAM 50829352 (Mercedes-Benz GLA 200 W1N2477871J230067) с 05.03.25-04.03.26	1 684,71
Полис ОСАГО XXX0491410428 Самоходная машина 8740РК77	355,68
Страховая премия Инжгеотех 2025	8 506,84
Страховая премия СРО-С №0011/413/25 от 23.01.25г.	3 369,86
Итого	**593 523,14 руб.**

6.Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетных счетах:
на начало периода - 2025г. – 836 625 руб.
на конец периода - 2025г. – 1 078 523,00руб.

7.Финансовые вложения.

По статье Финансовые вложения раздел II. Оборотные активы в бухгалтерском балансе отражены:

- предоставленные займы по строке 1240, выданные на срок менее года.

- срочные банковские депозиты по строке 1240. Отражаются независимо от срока погашения депозита.

7.1 Расшифровка строки 1240 на 31.12.2025г.

Наименование инструмента	Строка баланса	Цель вложений	Наименование контрагента	Дата приобретения / возникновения	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.	Дата погашения
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	НАКПБ ООО	24.01.2024	210 000,00	24.01.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	НАКПБ ООО	28.02.2024	210 000,00	28.02.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	НАКПБ ООО	02.04.2024	210 000,00	02.04.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	НАКПБ ООО	15.05.2024	210 000,00	15.05.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	НАКПБ ООО	30.11.2023	210 000,00	30.11.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	НАКПБ ООО	24.07.2024	210 000,00	24.07.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	НАКПБ ООО	07.08.2024	210 000,00	07.08.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов	НАКПБ ООО	06.09.2024	210 000,00	06.09.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов	НАКПБ ООО	01.10.2024	412 500,00	01.10.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов	НАКПБ ООО	18.12.2024	60 000,00	18.12.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов	НАКПБ ООО	09.01.2025	100 000,00	09.01.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов	НАКПБ ООО	10.02.2025	100 000,00	10.02.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов	НАКПБ ООО	18.03.2025	100 000,00	18.03.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов	НАКПБ ООО	18.04.2025	100 000,00	18.04.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов	НАКПБ ООО	23.04.2025	100 000,00	23.04.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов	НАКПБ ООО	21.05.2025	780 000,00	21.05.2026
Краткосрочный заем	1240	Передача в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	АНО ФЭППБ	09.12.2023	1 000 000,00	09.12.2026
				ИТОГО:	**4 432 500 руб.**	

7.2 Расшифровка строки 1240 на 31.12.2025г

Краткосрочный депозит	1240	Получение процентов за размещение депозита	ТКБ Банк ПАО	30.12.2025	35 400 000руб.	12.01.2026

8 Кредиторская задолженность.

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию. (расшифровка строки 1520

8.1 Поставщики и подрядчики	Задолженность на конец 2025 года
АО "УК ПО ОБРАЩЕНИЮ С ОТХОДАМИ В ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ"	5 196,71
АТТМ ООО	21 261 200,00
БЕЗОПАСНОСТЬ В ПРОМЫШЛЕННОСТИ ООО	1 438 800,00
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	6 213,62
ИП Жолудев Иван Сергеевич	10 700 000,00
ИП Костин Дмитрий Владимирович	1 773 000,00
ИП Котельников Владимир Владимирович	11 539 500,00
ИП Шубин Дмитрий Владимирович	28 680 000,00
МСС ООО	66 000,00
НТЦ «Промышленная безопасность АО	10 169,50
НЭП ООО	8 692 000,00
ООО "ГСП-2"	33 532,47
ООО "ГСП-СЕРВИС"	343 929,60
ООО "ИМПУЛЬС"	14 770 833,86
ООО "ИНТЕХ"	279 718,66
ООО "КИМЕД"	16 335,00
ООО "НТЦ "ПРОМЫШЛЕННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ"	1 971 267,50
ООО "ЮЦПК ПРОМЫШЛЕННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ"	13 343 018,06
ПАНАВТО ООО	3 220,00
Рычко Лионелла Константиновна ИП	84 000,00
Самарцева Александра Сергеевна	161 300,00
СДЭК-СЛУЖБА ДОСТАВКИ ЭКСПРЕСС КУРЬЕР ООО	4 656,00
Сизарев Владимир Андреевич	10 000,00
ТАКСИ СЕВЕРНЫЙ ГОРОД + ООО	41 532,25
ТЕХПРОМЭКСПЕРТ ООО	250 000,00
УК ЗОЛОТОЙ ООО	23 330,28
УЦ БЕЗОПАСНОСТЬ В ПРОМЫШЛЕННОСТИ АНО ДПО	47 535 513,01
ХЦ ШАГ ООО	10 680,00
Чумак Владимир Викторович	76 200,00
Итого	**163 131 146,52 руб.**

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию. (расшифровка строки 1520)

8.1 Поставщики и подрядчики	Задолженность на конец 2024 года
АТТМ ООО	27 261 200,00
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	23 141,62
ИП Жолудев Иван Сергеевич	10 140 000,00
ИП Костин Дмитрий Владимирович	15 325 478,00
ИП Котельников Владимир Владимирович	15 620 000,00
ИП Шубин Дмитрий Владимирович	16 630 000,00
НТЦ «Промышленная безопасность АО	10 169,50
НЭП ООО	11 692 000,00
ООО "ХЦ "ШАГ"	47 490,00
ООО ФИРМА "ПРОМСТРОЙРЕМОНТ"	3 900 000,00
ПАНАВТО ООО	3 220,00

Рычко Лионелла Константиновна ИП	171 500,00
Сизарев Владимир Андреевич	10 000,00
СОФКАР ООО	14 438,00
ТАКСИ СЕВЕРНЫЙ ГОРОД + ООО	42 064,00
ТК СТРОЙ ИНВЕСТ ООО	3 866,34
УК ЗОЛОТОЙ ООО	10 352,38
УЦ БЕЗОПАСНОСТЬ В ПРОМЫШЛЕННОСТИ АНО ДПО	34 759 763,01
Чумак Владимир Викторович	75 600,00
Итого	**135 740 282,85 руб.**

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию (расшифровка строки 1520)

8.2 Покупатели и заказчики	**Задолженность на конец 2025 года**
ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО НАО	11 255 575,66
ООО "ЗАВКОМ-ИНЖИНИРИНГ"	8 400 000,00
УК ГИДРООГК АО	480 000,00
НДС с авансов полученных	
ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО НАО	-1 875 929,28
ООО "ЗАВКОМ-ИНЖИНИРИНГ"	-1 400 000,00
УК ГИДРООГК АО	-80 000,00
Итого	**16 779 646,38 руб.**

8.2 Покупатели и заказчики	**Задолженность на конец 2024 года**
ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО НАО	11 255 575,66
МСУ-1 ООО	15 634 612,84
НДС с авансов полученных	
ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО НАО	-1 875 929,28
МСУ-1 ООО	-2 605 668,80
Итого	**22 408 590 руб.**

8.3 Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на **31.12.2025г.** (расшифровка строки 1520)

Виды платежей в бюджет (фонды)	Сумма
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	301 117,00
Налог на добавленную стоимость	17 600 262,00
Налог на прибыль	9 934 496,00
Транспортный налог	38 930,00
Налог на имущество	1 124 248,00
Итого	**28 999 051 руб.**

8.3 Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на **31.12.2024г.** (расшифровка строки 1520)

Виды платежей в бюджет (фонды)	Сумма рубли
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	410 140,00
Налог на добавленную стоимость	16 422 793,75
Расчеты с бюджетом	1 327 698,00
Транспортный налог	52 434,00
Налог на имущество	1 075 873,00
Итого	**19 288 938,00 руб.**

8.4 Расчеты по социальному страхованию на 31.12.2025г. – 2 221 967,57 руб.
Расчеты по социальному страхованию на 31.12.2024г. – 978 396 руб.

8.5 Расчеты с персоналом по оплате труда на 31.12.25 года **- 2 048 588,57 руб.**
Расчеты с персоналом по оплате труда на 31.12.24 года **- 2 496 475 руб.**

Выплаты согласно трудовому договору производятся два раза в месяц.
Каждого 10 числа – зарплата за предыдущий месяц, 25 числа – оплата за первую половину текущего месяца.

8.6 Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на **31.12.2025г.** (расшифровка строки 1520

Работники организаций	Сумма
Акимов Антон Александрович	20 556,00
Егоров Владимир Александрович	4 700,00
Иноземцев Вячеслав Владимирович	11 391,60
Рясной Юрий Иванович	16 100,00
Чунчинов Игорь Евгеньевич	9 197,16
Прочее	10 858,00
Итого	**72 802,76 руб.**

8.6 Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на **31.12.2024г.** (расшифровка строки 1520)

Расчеты с подотчетными лицами	сумма
Абединкин Михаил Павлович	13 233,57
Акимов Антон Александрович	6 984,00
Филиппова Наталия Николаевна	3 577,63
Чунчинов Игорь Евгеньевич	11 378,48
Итого	**35 173 руб.**

8.7 Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на **31.12.2025г.** (расшифровка строки 1520)

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Сумма
Езапенко Надежда Андреевна	26 136,69
Ермакова Анастасия Андреевна	26 136,69
Итого	**52 273,38 руб.**

На конец 2025г по строке расчеты с разными дебиторами и кредиторами, числится задолженность по исполнительным листам. Выплачена в январе 2026г.

8.7 Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на **31.12.2024г**. (расшифровка строки 1520)

Прочие кредиторы	сумма
ДИАФОРМ ООО	27 457,64
ИП Григорьева Татьяна Владимировна	356 333,33
Рясной Юрий Иванович	8 571,21
Труханов Иван Никитич	70 200,00
Ляшенко Ксения Сергеевна	11 596,93
Итого	**474 159 руб.**

8.8 Расшифровка строки 1450 ББ

Долгосрочные обязательства по аренде - 6 994 000руб. Обязательства за арендованное имущество, со сроком погашения более года.

Расшифровка строки 1520 ББ

Обязательство по аренде -1 402 533,29 руб. Текущая задолженность по арендным платежам на 31.12.2025г. перед арендодателем офиса ИП Григорьевой Татьяной Владимировной.

9. Резервы предстоящих отпусков.

Создание резерва на оплату отпусков осуществляется ежемесячно в программе 1С:Зарплата и управление персоналом. Для обеспечения наиболее достоверно оценки расходов по оплате неиспользованных дней отпуска работников, также страховых взносов с этих сумм, резерв начисляется персонифицировано по каждому работнику, суммированием оплат дней отпусков, которые он не использовал.

Начисление резерва производится ежемесячно.
На 31.12.2025г. сформировано **оценочное обязательство** по оплате очередных отпусков в сумме – **5 611 230,63** руб., количество неоплаченных дней отпуска -120,
срок исполнения 2026 год.
На 31.12.2024г. сформировано **оценочное обязательство** по оплате очередных отпусков в сумме **–1 479 000,00** руб.,

10. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов, и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Расшифровка строки 1180 на 31.12.2025г

Виды активов и обязательств 09сч.	Сальдо на конец периода
Незавершенное производство	21 330,87
Основные средства	14 452,82
Оценочные обязательства и резервы	1 229 458,66
Расходы будущих периодов	349 206,36
Резервы сомнительных долгов	378 175,00
Арендные обязательства	1 847 874,20
Прочее	495 228,00
Итого	**4 335 725,91 руб.**

Расшифровка строки 1420 на 31.12.2025г.

Виды активов и обязательств 77 сч	Сальдо на конец периода
Кредиторская задолженность	99 321,12
Незавершенное производство	85 187,79
Основные средства	5 356 933,58
Оценочные обязательства и резервы	105 257,00
Итого	**5 646 699,49 руб.**

11. Краткосрочные и долгосрочные обязательства.

По статье Краткосрочные обязательства в бухгалтерском балансе отражены: заемные средства - раздел V. Краткосрочные обязательства по строке 1510, заемные средства, полученные. Проценты по краткосрочным, долгосрочным займам.

По статье Долгосрочные обязательства в бухгалтерском балансе отражены: заемные средства - раздел IV. Долгосрочные обязательства по строке 1410, заемные средства полученные.

Наименование инструмента	Строка баланса	Цель вложений	Наименование контрагента	Дата приобретения	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.	Дата погашения
Краткосрочный заем	1510	Получение в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	ООО «Безопасность в промышленности»	27.03.2025	5 000 000,00	27.02.2026
Краткосрочный заем	1510	Получение в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	ООО «Безопасность в промышленности»	26.08.2025	11 100 000,00	26.07.2026
Краткосрочный заем	1510	Получение в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	ООО «Безопасность в промышленности	03.09.2025	4 000 000,00	03.08.2026
Краткосрочный заем	1510	Получение в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	ООО «Безопасность в промышленности	29.09.2025	250 000,00	29.08.2026
Краткосрочный заем	1510	Получение в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	ООО «Безопасность в промышленности	01.10.2025	400 000,00	01.09.2026
Проценты по краткосрочным займам	1510	Получение в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	ООО «Безопасность в промышленности»		1 009 027,00	В течении 2026 года
Проценты по долгосрочному займу	1510	Получение в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	ООО «Безопасность в промышленности»		11 770 431,00	В течении 2026 года
Долгосрочный заем	1410	Получение в собственность денежных средств с условием возврата и уплаты процентов.	ООО «Безопасность в промышленности»	27.02.2023	128 900 000.00	27.02.2027

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов с том отчетном периоде, в котором они возникли

Итого по строке 1510 Краткосрочные займы – 20 750 000,00 руб.
Проценты по займам и кредитам - 12 779 458,72 руб.

12. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006) при наличие таковых

13. Расчеты по налогу на прибыль

По налогу на прибыль, раскрыта следующая информация (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ПБУ 18/02, утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н):

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Управленческие расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

13.1 Выручка от реализации товаров, оказанных услуг составила за 2025 год

Покупатели	Сумма
Безопасность в промышленности "Мособлэнерго"	7 006 155,00
Безопасность в промышленности АГК/2025-НПЭЦ	12 900 000,00
Безопасность в промышленности П-ЗФ-647/2024	43 290 800,00
Безопасность в промышленности Россети Московский регионн - ЮЭС	3 520 400,00
Безопасность в промышленности Россети Юг Волгоградэнерго	1 495 600,00
Безопасность в промышленности Россети Юг Ростовэнерго	2 100 000,00
Гастройпром ГСП-УЛ-08/25 от 01.08.25 УСТЬ-Луга	111 814 504,00
ГидроОГК 16-ВЛГЭС-2024 от 26.11.24	8 700 000,00
ДИАФОРМ аренда ТС	150 000,00
Золото Селигдара 07-2025 от 04.04.2025	1 650 000,00
Золото Селигдара 09-2025 от 28.05.2025	1 980 000,00
Золото Селигдара 10-2025 от 28.05.2025	1 200 000,00
Инвест Трейд 01-2025 от 07.02.25	7 015 000,00
Инвест Трейд 02-2025 от 07.02.25	9 985 000,00
ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ПРОЕКТЫ дог. №ИП25/0061/2/ОД/СБ от 07.07.2025	23 390 764,00
КАНЕКС ШАХТОСТРОЙ 03-2025 от 27.02.25	1 035 989,64
ЛЮКС дог.№ 5/40 от 23.10.2025	182 000,00
МСУ-1 дог. б/н наш	436 597,20
МСУ-1 дог. от 22.02.24	43 533 572,00
НЕВРСС-25/380А8000753183 от 14.07.25	2 550 000,00
НЕВРСС-25/506А от 28.08.2025	5 565 000,00
Новотранс Актив 29/2025-НВТА от 29.05.25	10 800 000,00
Норильскгазпром дог.№ 274/2025 от 18.07.2025	13 345 236,87
Норильскгазпром дог.№ 294/2024 от 13.06.2024	241 790,42

Норильскгазпром дог.№ 543/2024 от 11.12.2024	163 081,05
Норильский никель ЗФ-355/2025 от 12.03.2025	4 200 000,00
Норильский никель ЗФ-364/2025 от 12.03.2025	4 800 000,00
Норильский никель ЗФ-703/2025 от 17.06.2025	2 500 000,00
Норильский никель ЗФ-712/2025 от 17.06.2025	5 500 000,00
Норильскникельремонт дог.№ ННР-470/960-23 от 29.03.23	1 150 000,00
Ппрочее	8 333,33
Рябиновое 08-2025 от 28.05.2025	2 300 000,00
САМОЛАЗОВСКОЕ ООО	1 980 000,00
СК "РУСВЬЕТПЕТРО 617/25/20 от 03.10.25	9 998 300,00
УКД 05-2025 от 13.03.25 (Пятигорск)	950 000,00
Усть-СреднеканГЭсСтрой 9ТЭЦ-4 хабаровск) 3.02.2.07.1.2025.0303	24 150 000,00
ЭКСПЕРТНО-ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР 02/04/2025-Р	6 347 272,72
ЭНЕРГО ТЕХНОЛОГИЯ ЭТ-2024-177-08 от 04.12.24	8 583 333,33
ЭНЕРГО ТЕХНОЛОГИЯ ЭТ-2024-177-12 от 21.05.2025г.	200 000,00
ЭНЕРГОСЕТЬ дог.12-2025 от 20.10.2025	33 600 000,00
Итого	**420 318 729,56 руб.**

13.1 Выручка от реализации товаров, оказанных услуг составила за 2024 год

Покупатели	Сумма
БП аренда ТС	180 241,67
Газстройпром ГПС-16026-24 от 25.07.24	5 000 000,00
Горэлектросеть дог №51692.23 от 27.11.2023	66 666,67
Горэлектросеть дог №51693.23 от 27.11.2023	58 333,33
ДИ-НН/1110-2023-1Р/НПЭЦ-3/24 от 22.04.2024 Диаформ	3 990 000,00
ДИ-НН/1110-2023-1Р/НПЭЦ-4/24 от 24.04.2024 Диаформ	7 980 000,00
ДИ-НН/1110-2023-1Р/НПЭЦ-5/24 от 15.05.2024 Диаформ	1 890 000,00
ДИ-НН/1110-2023-1Р/НПЭЦ-6/24 от 17.06.2024	9 240 000,00
ДИ-НН/1110-2023-1Р/НПЭЦ-7/24 от 24.07.2024	4 284 000,00
ДИ-НН/1110-2023-1Р/НПЭЦ-8/24 от 04.09.2024	4 200 000,00
ДИ-НН/1110-2023-2Р/НПЭЦ-2/24 от 25.03.2024	7 980 000,00
ДИ-НН/1110-2023-2Р/НПЭЦ-3/24 от 15.04.2024 Диаформ	7 770 000,00
ДИАФОРМ Россети 2024	12 220 000,00
ДИАФОРМ (дог.ДИ-НН/1110-2023-1Р/НПЭЦ-1/24 от 01.03.2024)	5 250 000,00
ДИАФОРМ (дог.ДИ-НН/1110-2023-1Р/НПЭЦ-2/24 от 06.03.2024)	4 032 000,00
ДИАФОРМ (дог.ДИ-НН/1110-2023-2Р/НПЭЦ-1/24 от 30.10.2023)	7 560 000,00
ДИАФОРМ аренда ТС	438 750,00
Загорская ГАЭС-2 (дог. № 128/23-ОКС от 31.07.2023)	851 176,27
Золото Селигдара 04-2024 от 01.10.24	3 000 000,00
ИНКОМНЕФТЕРЕМОНТ 05-2024 от 08.10.24	5 000 000,00
Интертехэлектро Черногорская ТЭЦ, дог. 32/23 от 04.04.23)	8 388 910,00
ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ПРОЕКТЫ дог. №ИП24/0305/1/ОД/ЗУ	8 077 500,00
ИП Скороходов А. А. 02-2024 от 03.09.24	75 000,00
Медвежий ручей от 24.07.2024	8 990 000,00
МСУ-1 дог. б/н наш	10 558 595,42
МСУ-1 дог. от 22.02.24	19 065 768,54
Новотранс-Актив 109/2024-НВТА от 16.07.2024	12 900 000,00
Новотранс-Актив 117/2024-НВТА от 26.08.2024	13 600 000,00
Новотранс-Актив 149/2024-НВТА от 06.11.2024	12 900 000,00
Новотранс-Актив 51/2024-НВТА от 04.04.2024	12 900 000,00
Норильскгазпром дог.№ 294/2024 от 13.06.2024	15 262 972,81
Норильскгазпром дог.№ 374/2024 от 04.09.2024	1 470 000,00
Норильскгазпром дог.№ 543/2024 от 11.12.2024	5 231 384,93
Норильский никель дог.№ ЗФ-1154/2024 от 17.06.2024	5 700 000,00
Норильский никель ЗФ дог.№ 3030/23 от 23.08.2023	5 000 000,00
Норильский никель ЗФ дог.№ 3031/23 от 23.08.2023	16 000 000,00
Норильскникельремонт дог.№ ННР-470/960-23 от 29.03.23	12 650 000,00
Галополимер-Кирово-Чепецк Пермь №02/2024 от 26.04.2024 г.	9 417 667,00
УМВД России по г.Туле	291 666,67
ЦУГИ Дог. № 036.2022-32211379785	1 888 935,18
Итого	**271 359 568,49 руб.**

13.2 Себестоимость: 2025 год -263 446 085,52 руб. 2024 год – 136 286 038 руб.
13.3 Валовая прибыль: 2025 год –156 872 644 руб **2024 год** – 135 073 000 руб.
Расходы, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы по видам работ.
13.4 Коммерческие расходы учитываются обособлено на счете 44. В текущем периоде коммерческих расходов не было.
13.5 Управленческие расходы: расшифровка строки 2220 на 31.12.2025г.

Статьи затрат	сумма
Взносы на кап.ремонт помещение	12 065,64
Амортизация НМА	669 627,22
Амортизация ОС	22 859 868,43
Анализ проектной документации и документации завода-изготовителя на соответствие требованиям действу	7 034,32
Аренда транспортных средств	8 700 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	60 470,06
Вступительный взнос (СРО)	327,20
Государственная пошлина	170 025,00
Имущественные налоги	4 644 837,00
Имущественный взнос (СРО)	327,20
Информационно-технологическое обслуживание оборудования и программного обеспечения	4 320 000,00
Информационные и консультационные услуги	50 439,92
Канцтовары, хозтовары	362 994,91
Командировочные расходы (Проезд)	114 092,02
Командировочные расходы (Суточные)	7 700,00
Коммунальные услуги по содержанию А/М	262 918,21
Коммунальные услуги по содержанию нежилого помещения	1 920 144,42
Компенсационный взнос (СРО)	15 909,59
Малоценное оборудование и запасы	1 803 963,92
Медосмотр, анализы	3 400,00
Не учитываемые в целях налогообложения	507 266,90
Нотариальные услуги	14 400,00
Обучение, профподготовка, переподготовка работников, аттестация и т.п.	284 571,42
Оплата больничного	28 479,12
Оплата труда	30 177 481,59
Почтовые, расходы на доставку документов и грузов	109 352,65
Представительские расходы	793 522,19
Программное обеспечение	106 128,53
Прочие расходы	1 457 958,10
Расходы на аттестацию, аккредитацию и сертификацию	12 621 600,70
Расходы по обслуживанию программного обеспечения	398 311,60
Ремонт Нежилое помещение БКТ(77:01:0002009:3925)	155 944,15
Содержание служебного транспорта (стоянка, мойка и пр)	3 403 922,25
Списание материалов	35 823,80
Страхование имущества, в т.ч. КАСКО, ОСАГО	921 377,41
Страховой взнос СРО	114 522,15
Страховые взносы (ФОТ)	6 399 140,26
Т/о, ремонт транспорта	1 770 175,32
Топливо (ГСМ)	1 851 557,37
Транспортные расходы	3 297,51
Услуги Аудита	140 000,00
Услуги банка по предоставлению банковской гарантии	39 074,57
Услуги по поиску персонала	65 713,33
Услуги связи, интернет	608 857,91
Участие в торговых процедурах	9 500,00
целевой взнос	110 000,00
Членский, целевой взнос (СРО)	430 000,00
Итого	**108 544 123,89руб.**

13.4 Управленческие расходы: расшифровка строки 2220 на 31.12.2024г

Статьи затрат	2024 год
Амортизация НМА	669 627,20
Амортизация ОС	22 031 383,54
Анализ проектной документации и документации завода-изготовителя на соответствие требованиям действу	29 402,90
Аренда транспортных средств	3 900 836,68
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	61 215,48
Вступительный взнос (СРО)	1 998,90
Имущественные налоги	4 540 747,00
Имущественный взнос (СРО)	1 998,90
Информационные и консультационные услуги	9 533,33
Канцтовары, хозтовары	140 847,59
Командировочные расходы (Проезд)	296 187,17
Командировочные расходы (Проживание)	3 800,00
Командировочные расходы (Суточные)	65 800,00
Компенсационный взнос (СРО)	151 395,03
Малоценное оборудование и запасы	2 171 753,29
Материальные расходы прочие	54 249,01
Медосмотр, анализы	5 100,00
Нотариальные услуги	16 450,00
Обслуживание оргтехники (ремонт, расходные материалы)	3 700,00
Обучение, профподготовка, переподготовка работников, аттестация	71 000,00
Оплата больничного	19 505,19
Оплата труда	30 573 729,97
Почтовые, расходы на доставку документов и грузов	32 233,85
Представительские расходы	781 860,00
Приобретение ОС	100 000,00
Программное обеспечение	43 303,08
Прочие расходы	5 744 011,30
Расходы на аттестацию, аккредитацию и сертификацию	1 020 515,63
Расходы по обслуживанию программного обеспечения	348 771,53
Ремонт Нежилое помещение БКТ(77:01:0002009:3925)	15 826 401,89
Сертификат Соответствия	13 718,06
Содержание служебного автотранспорта	1 127 600,32
Содержание служебного транспорта (стоянка, мойка и пр)	2 260 528,44
Списание материалов	2 876 566,59
Страхование имущества, в т.ч. КАСКО, ОСАГО	1 309 843,53
Страховой взнос	109 110,52
Страховые взносы	5 801 628,17
Т/о, ремонт транспорта	1 049 922,72
Топливо (ГСМ)	1 446 453,08
Услуги банка по предоставлению банковской гарантии	5 050,32
Услуги связи, интернет	524 691,19
Членский, целевой взнос (СРО)	457 700,00
Прочие расходы	1 558 251,00
Итого	**107 258 422 руб.**

13.5 Проценты к получению: расшифровка строки **2320:**

Проценты к получению	2025 год	2024 год
Проценты к получению (займам выданным)	386 880,30	692 669,50
Проценты по займам (депозиты)	1 011 089,33	1 187 202,56
Итого	**1 405 185,63 руб.**	**1 879 872,06 руб.**

13.6 Проценты к уплате: расшифровка строки 2330

	2025 год	2024 год
процентные расходы БУ по аренде	776 618,36	483 277,11
Проценты по займам	8 243 506,87	14 339 710,42
Итого	**9 020 624,87 руб.**	**14 822 987,53 руб.**

13.7 Прочие доходы: расшифровка строки 2340

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Возмещение убытков к получению (уплате)	104 430,00	57 270,10
Оценочные обязательства по оплате труда	1 723 456,86	616 854,82
Прочие внереализационные доходы (расходы)	46 254,86	54 687,70
Реализация основных средств		8 333,33
Реализация прочего имущества (материалов)		400,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	5 017,34	1 820,00
Резервы по сомнительным долгам	1 858 105,56	3 320 384,39
Итого	**3 737 264 руб.**	**4 059 350 руб.**

13.8 Прочие расходы: расшифровка строки 2350

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Не принимаемые для целей налогообложения	895 725,55	618 891,58
Расходы прошлых лет	38 745,00	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	34 300.00	312 445,84
Расходы на услуги банков	318 918,39	683 719,50
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	895 559,97	535 797,23
Реализация основных средств	1 770 000,00	10 000,67
Списание выделенного НДС на прочие расходы	270 803.43	342 503,57
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 478 400,00	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	340 000,00	14 700,00
Итого	**6 042 452,34 руб.**	**2 518 058,39 руб.**

Согласно ФСБУ 4/2023 в 2025г. расходы по реализации основных средств отражаются свернуто. В БУ выручка от реализации ОС относится к прочим доходам и отражается по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы». Расходы в БУ отражаются по дебету счета 91.02 «Прочие расходы».

Остаточная стоимость ОС с учетом расходов, НДС (Сумма - 3 870 000 руб.), связанных с его реализацией, превысила выручку от его реализации (Сумма – 2 100 000 руб.), разница между этими величинами признается убытком.

Убыток от реализации ОС по НУ не учтен полностью в момент реализации ОС. Он включается в состав косвенных (прочих) расходов равными долями в течение оставшегося срока полезного использования ОС, определяемого как разница между установленным сроком полезного использования ОС и фактическим сроком его эксплуатации до момента реализации (п. 3 ст. 268 НК РФ).

13.9
Прибыль: за 2025 год – 38 407 892 руб.
Налог на прибыль: за 2025 год – 12 705 792 руб. в том числе отложенный налог на прибыль 1 357 000,00руб.

Прибыль: за 2024 год – 16 413 000 руб.
Налог на прибыль: за 2024 год - 3 679 000 руб. в том числе отложенный налог на прибыль 271 024 руб.

Чистая прибыль ООО «НПЭЦ»
За 2025 год составила - **24 347 100** руб. за 2024 год составила - **12 691 000** руб.

14. Операции со связанными сторонами:

Выплаты КУП в 2025 году:

- 727 186 руб. Новичков Андрей Алексеевич, ИНН 774339657826- оплата труда, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, в том числе НДФЛ и начисленные страховые взносы

- 1 706 518 руб. Слаутин Сергей Валерьевич, ИНН 770402566093- оплата труда, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, в том числе НДФЛ и начисленные страховые взносы.

Выплаты КУП в 2024 году:

- 2 384 031 руб. Слаутин Сергей Валерьевич, ИНН 770402566093- оплата труда, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, в том числе НДФЛ и начисленные страховые взносы.

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды
по итогам 2024 года в сумме – 2 651 951,46 руб.
по итогам за 9 месяцев 2025 года были начислены и выплачены дивиденды в сумме – 19 764 706,00 руб.

14.1 расшифровка строки 4322 ОДДС уплата дивидендов

Учредители	Начислено	НДФЛ	Выплачено
Григорьева Татьяна Владимировна	22.416 657,46 руб.	3 314 499,00 руб.	19 102 158,46 руб.

Дивиденды, объявленные к выплате по решению общего собрания участников общества по результатам работы за отчетный 2025 год составили: **- 4 582 277** руб.

Бенефициарным владельцем Общества является: Григорьева Татьяна Владимировна.

Операции со связанными сторонами в 2025 году.
Наименование связанной стороны:
1.ООО ИКЦ "МЫСЛЬ" НГТУ
г. Новочеркасск, Ростовская область

Григорьева Татьяна Владимировна - Является учредителем.

Операций со связанной стороной не было.

2.ООО "ЭГС"
г. Иваново, Ивановская область

Григорьева Татьяна Владимировна - Является учредителем.

Операций со связанной стороной не было.

3.ИП Григорьева Татьяна Владимировна.
Сдача в аренду ООО «НПЭЦ» помещения по адресу: г.Москва Ленинская Слобода, д19, этаэ 3, пом 21-3

Контрагент Договоры	Сальдо на 31.12.2024г.	Поступление	Выплаты за 2025г.	Остаток на 31.12.2025
ИП Григорьева Татьяна Владимировна				
Дог. 17/2025-А от 01.02.2025г		3 919 666,63	2 517 333,34	1 402 333,29
Дог. 14/2024-А от 01.03.2024г	356 333,33	356 333,33	712 666,66	
Итого	**353 333,33руб**	**4 275 999,96**	**3 230 000 руб.**	**1 402 333,29руб.**

Расшифровка статей Отчета о движении денежных средств к Бухгалтерскому балансу.

14.2 Расшифровка строки 4123

Выплата процентов по кредитам и займам – 922 539 руб.
Процентные расходы по аренде – 541 671 руб.

14.3 Расшифровка строки 4124

налогов в составе единого налогового платежа - указан свернуто налог на добавочную стоимость.

14.4 Расшифровка строки 4129

Статьи движения денежных средств	Суммы
Государственная пошлина за государственную регистрацию прав на недвижемое имущество	44 000,00
Госпошлина за регистрацию ТС	11 025,00
Госпошлина за атестацию	4 000,00
Обеспечительный платеж	400 000,00
Оплата штрафов,пеней,неустоек за неисполнение договоров	340 000,00
Прочие	1 391 091,00
Выдача подотчетных сумм	6 577 789,00
Расходы по страхованию	1 419 157,00
Расходы на услуги банков	298 398,39
Итого	**10 485 460,39 руб.**

14.5 Расшифровка строки 4329

2 688 329 руб. – погашение основного долга обязательств по аренде, произведенные в 2025г. за минусом процентных расходов по аренде.

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск- ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски:
кредитный риск. риск ликвидности рыночные риски.
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски

- правовые риски;
- налоговые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества;
риски потери деловой репутации.

Кредитный риск

Кредитный риск - риск того, что заказчик не выполнит свои обязательства по договору и это приведет к убытку Общества.
Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в дебиторской задолженности.
Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур.
Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Как часть политики управления кредитным риском Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, банковских гарантий. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.
Общество оценивает уровень дебиторской задолженности и других оборотных активов как высокий, что позволяет оценить кредитный риски минимальными, так как финансовые вложения краткосрочные.

Раскрытие информации по обеспечению

Общество не получало залогов и других форм обеспечения кредитных рисков по финансовым активам и не выдавало.

Риск ликвидности

Цель Общества - реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Риск начала процедуры банкротства или ликвидация Общества отсутствует.

Рыночный риск

Значительные рыночные риски - это риск изменения процентных ставок и риск изменения цен.

Риск изменения процентных ставок

Общество зависит от риска изменения ключевой ставки Центробанка процентных ставок, так как Общество размещает свободные денежные средства на депозитные счета, понижение ключевой ставке может повлечь уменьшение прочих доходов.

Риск изменения цены.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы, услуги оценивается как значительная.

Отраслевые риски

Влияние на деятельность Общества могут оказывать риски, связанные с высокой конкуренцией на рынке экспертизы промышленной безопасности опасных производственных объектов.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Оценивая политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как не стабильную, Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений минимальная.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;

- изменения в Федеральном законе № 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»;
- изменение законодательства об аттестации экспертов в области промышленной безопасности;
- изменения законодательства в нормативной, технической и методической документации в области промышленной безопасности;
- изменения судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденция региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а так же оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятия, налог на имущество, транспортный налог, НДФЛ, страховые взносы.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений, которые постоянно меняются. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Эти споры решаются в судебном порядке. Кроме того вопросы соблюдения налогового законодательства являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность налоговых рисков для Общества в связи с налоговым законодательством является минимальным.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с судебными процессами отсутствуют.

Среди основных причин возникновения у Общества репутационного риска можно выделить такие, как: несоблюдение законодательства РФ, а так же учредительных и внутренних документов, неисполнение договорных обязательств перед заказчиками и подрядчиками, отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликта интересов контрагентов, недостатка кадровой политики.

На данный момент реализация указанного риска для Общества отсутствует.

События после отчетной даты и условные факторы хозяйственной деятельности.

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями ли условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует. События до даты подписания отчетности в стране и мире не повлияло на деятельность Общества в плане уменьшения объемов услуг (работ) в области экспертизы промышленной безопасности опасно-производственных объектов при восстановлении и строительстве новых объектов ОПО.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и обязательства будут погашаться в установленном порядке. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Влияние на деятельность Общества внешних факторов.

События, возникшие в стране и мире весной 2022 года, а так же введение санкций на рынок России не повлекли приостановки в операционной деятельности, нарушений условий договоров, влияние внешних негативных факторов на ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала Общества, не оказало негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор Новичков А.А.