

Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.) за 2025 год

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>25</u> г. ¹		()	0	()		(147)				665	(182)
	5110	за 20 <u>24</u> г. ²		()	665	()		(35)				665	()
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 <u>25</u> г. ¹		()		()		(147)				665	(35)
		за 20 <u>24</u> г. ²		()	665	()		(35)					()
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. ¹			()	()	
	5170	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹			()	()	
	5190	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹			()	()	
		за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>25</u> г. ¹	88244	(43897)	3114	(0)	0	(5423)			91358	(49320)
	5210	за 20 <u>24</u> г. ²	87136	(43314)	5684	(4576)	4576	(5159)			88244	(43897)
в том числе: Первая группа		за 20 <u>25</u> г. ¹	0	(0)		(0)	0	()			0	(0)
		за 20 <u>24</u> г. ¹	39	(39)		(39)	39	()			0	(0)
Вторая группа		за 20 <u>25</u> г. ¹	998	(998)	163	(0)	0	(10)			1161	(1008)
		за 20 <u>24</u> г. ¹	2626	(2532)		(1628)	1628	(94)			998	(998)
Третья группа		за 20 <u>25</u> г. ¹	18378	(11030)	2273	(0)	0	(3261)			20651	(14291)
		за 20 <u>24</u> г. ²	15844	(10392)	4882	(2348)	2348	(2986)			18378	(11030)
Четвертая группа		за 20 <u>25</u> г. ¹	2771	(1907)	678	(0)	0	(206)			3449	(2113)
		за 20 <u>24</u> г. ²	2530	(2391)	802	(561)	561	(77)			2771	(1907)
Пятая группа		за 20 <u>25</u> г. ¹	6050	(5266)		()		(376)			6050	(5642)
		за 20 <u>24</u> г. ²	6050	(4834)		()		(432)			6050	(5266)
Шестая группа		за 20 <u>25</u> г. ¹	133	(112)		()		(11)			133	(123)
		за 20 <u>24</u> г. ²	133	(101)		()		(11)			133	(112)
Восьмая группа		за 20 <u>25</u> г. ¹	2561	(1821)		()		(114)			2561	(1935)
		за 20 <u>24</u> г. ²	2561	(1707)		()		(114)			2561	(1821)

Десятая группа		за 20 25 г. ¹	57353	(22763)	()	(1445)		57353	(24208)
(группа основных средств)		за 20 24 г. ²	57353	(21318)	()	(1445)		57353	(22763)
и т.д.									
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ___ г. ¹		()	()	()			()
	5230	за 20 ___ г. ²		()	()	()			()
в том числе: (группа объектов)		за 20 ___ г. ¹		()	()	()			()
		за 20 ___ г. ²		()	()	()			()
(группа объектов)		за 20 ___ г. ¹		()	()	()			()
		за 20 ___ г. ²		()	()	()			()
и т.д.									

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 ___ г. ¹			()	()	
	5250	за 20 ___ г. ²			()	()	
в том числе: (группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
(группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

с. 6

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов	5260	0	0
в том числе:			
Нежилое помещение		0	0
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:			
нежилое помещение		0	0
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ⁵	На 31 декабря 20 23 г. ³
Переданные в аренду основные	5280			
Переданные в аренду основные	5281			
Полученные в аренду основные	5282			
Полученные в аренду основные	5283	2780	3430	2730
Объекты недвижимости, принятые	5284			
Основные средства, переведенные	5285			
Иное использование основных	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	Начисление процентов ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленные проценты				
Краткосрочные - всего	5305	за 20 25 г. ¹	60800	411	733070	(748500)	-10067	9789		45370	133
	5315	за 20 24 г. ²	54850	210	705150	(699200)	-8931	9132		60800	411
в том числе:		за 20 25 г. ¹	60800	411	733070	(748500)	-10067	9789		45370	133
<i>Депозит</i>		за 20 24 г. ¹	54850	210	705150	(699200)	-8931	9132		60800	411
<i>Договор займа</i>		за 20 25 г. ¹	0	0		(0)	0			0	0
		за 20 24 г. ²	0	0		(0)	0			0	0
в том числе:		за 20 25 г. ¹				()					
		за 20 24 г. ¹				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 25 г. ¹	60800	411	733070	(748500)	-10067	9789		45370	133
	5310	за 20 24 г. ¹	54850	210	705150	(699200)	-8931	9132		60800	411

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 25 г. ¹	13782	()	70986	(71762)			x	13006	()
	5420	за 20 24 г. ¹	14401	()	65320	(65939)			x	13782	()
в том числе: Материалы		за 20 25 г. ¹	4804	()	23184	(23461)				4527	()
		за 20 24 г. ¹	3789	()	19786	(18771)				4804	()
НЗП		за 20 25 г. ¹	6325	()	38222	(38310)				6237	()
		за 20 24 г. ¹	6696	()	35473	(35844)				6325	()
Расходы будущих периодов		за 20 25 г. ²	2653	()	9580	(9991)				2242	()
		за 20 24 г. ²	3916	()	10061	(11324)				2653	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0		0
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0		0
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	Создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашения	Списание на финансовый результат	восста- новление резерва	Списание за счёт сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 25 г. ¹	0	()			()							()
	5521	за 20 24 г. ²	0	()			()							()
в том числе: расчеты с покупателями, заказчиками		за 20 25 г. ¹	0	()			()							()
		за 20 24 г. ²	0	()			()							()
(вид)		за 20 25 г. ¹		()			()							()
		за 20 24 г. ²		()			()							()
И т.д.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 25 г. ¹	120835	(8890)	84405		(86712)	(0)	4352	0		16677	118528	(21215)
	5530	за 20 24 г. ²	80228	(9167)	109459		(68852)	0	3226	0		2949	120835	(8890)
в том числе: расчеты поставщ. и подряд.	5511	за 20 25 г. ¹	2343	()	1765		(2337)	(0)					1771	()
	5531	за 20 24 г. ²	580	()	2343		(580)	(0)					2343	()
расчеты с покупателями, заказчиками	5512	за 20 25 г. ¹	109581	(8890)	78538		(79478)	()	4352			16677	108641	(21215)
	5532	за 20 24 г. ²	66321	(9167)	102831		(59571)	()	3226			2949	109581	(8890)
расчеты по налогам и страх. взносам	5513	за 20 25 г. ¹	383	()	301		(383)						301	()
	5533	за 20 24 г. ²	1613	()	383		(1613)						383	()
расчеты с перс. организации		за 20 25 г. ¹	7271	()	2567		(3799)						6039	()
		за 20 24 г. ²	10537	()	3286		(6552)						7271	()
расчеты с дебиторами, кредиторами		за 20 25 г. ¹	1257	()	1234		(715)	()					1776	()
		за 20 24 г. ²	-1177	()	616		(536)	(0)					1257	()
И т.д.														
Итого	5500	за 20 25 г. ¹	120835	(8890)	84405		(86712)	(0)	4352	0		16677	118528	(21215)
	5520	за 20 24 г. ²	80228	(9167)	109459		(68852)	(0)	3226	0		2949	120835	(8890)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u>		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 <u>25</u> г. ⁴		20 <u>24</u> г. ²		20 <u>23</u> г. ⁵	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	22572	22572	10363	10363	10467	10467
в том числе:		21215	21215	8890	8890	9167	9167
расчеты с покупателями и заказчиками		1357	1357	1473	1473	1300	1300
прочая дебиторская задолженность							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных	причитающиеся проценты, штрафы	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>25</u> г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 <u>24</u> г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)		за 20 <u>25</u> г. ¹				()	()	()	
		за 20 <u>24</u> г. ²				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>25</u> г. ¹	62684	28926		(62057)	(0)		29553
	5580	за 20 <u>24</u> г. ²	42200	62004		(41520)	(0)		62684
в том числе:		за 20 <u>25</u> г. ¹	4120	1809		(3520)	()		2409
		за 20 <u>24</u> г. ²	2672	3520		(2072)	(0)		4120
расчет с поставщ. и подр.		за 20 <u>25</u> г. ¹	5873	1560		(5846)	()		1587
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>24</u> г. ²	5380	5793		(5300)	()		5873

расчеты по налогам и страховым взносам		за 20 25 г. ¹	28757	21284	(28757)	()		21284
		за 20 24 г. ²	20838	28757	(20838)	()		28757
расчеты с перс. организации по опл. труда		за 20 25 г. ¹	23743	4256	(23743)	()		4256
		за 20 24 г. ²	12940	23743	(12940)	()		23743
расчеты с разными кредиторами, в т.ч. По подотчётным лицам		за 20 25 г. ¹	191	17	(191)	()		17
		за 20 24 г. ²	370	191	(370)	()		191
и т.д.								
Итого	5550	за 20 25 г. ¹	62684	28926	(62057)	(0)	x	29553
	5570	за 20 24 г. ²	42200	62004	(41520)	(0)	x	62684

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ⁹
Всего	5590	600	600	750
в том числе:				
I с поставщиками, подрядчиками (вид)		600	600	750
и т.д.				

6. Затраты на производство

	Код	За 20 25 г. ¹	За 20 24 г. ⁴
Материальные затраты	5610	60929	47922
Расходы на оплату труда	5620	167527	174054
Отчисления на социальные нужды	5630	35213	30781
Амортизация	5640	5423	5159
Прочие затраты	5650	2887	2433
Итого по элементам	5660	271979	260349
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	89	371
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	272068	260720

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20228	20841	(17678)	()	23391
в том числе: <i>сумма резерва на оплату отпусков</i>		17194	12446	(11331)	()	18309
<i>сумма страховых взносов на оплату отпусков</i>		3034	4645	(2192)		5487
<i>сумма на оплату отпусков переход. периода</i>		(0)	3163	(3507)		(344)
<i>сумма страх. взн. на оплату перех.отпусков</i>		(0)	587	(648)	()	(61)
и т.д.		()				

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ г. ⁴	На 31 декабря 20____ г. ²	На 31 декабря 20____ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹	5910			()	
	20 ____ г. ²	5920			()	
в том числе:					()	
	(наименование цели)	20 ____ г. ¹			()	
		20 ____ г. ²			()	
и т.д.						

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор

К.В. Котляров

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах 2025 год:

Выручка	строка 2110	– 281 577тыс. руб.
Себестоимость продаж	строка 2120	– 180 494* тыс. руб.
<i>в т.ч.:</i>		
– Зарплата производственных подразделений		– 115 809 800 руб.
– Страховые взносы		– 22 814 531 руб.
– Материальные затраты		– 16 904 155 руб.
– Расходы по субподрядным работам (по отгруженным работам стр.010 Лист 02)		– 15 639 958 руб.
– Командировочные расходы производственных подразделений		– 9 325 122 руб.
Управленческие расходы	строка 2220	– 91 574** тыс. руб.
<i>(См. расшифровку строки 2220 стр. 4).</i>		
Прибыль от продаж (от отгрузки)	строка 2200	– 9 509 тыс. руб.
Проценты к получению	строка 2320	– 10 937 тыс. руб.*
<i>в т.ч.:</i>		
– по краткосрочным депозитным вкладам		– 9 789 150 руб.
– по векселям в НКАЗ (процентным), полученным за выполненные работы		– 809 548 руб.
– по Исполнит. листам Арбитражных судов К 91/ПРОЦ/Суд/		– 338 580 руб.
– на остаток ден. средств на расч. счете		– 15 руб.
$9\,789\,150 + 809\,548 + 338\,580 + 15 = \underline{10\,937\,293 \text{ руб.*}}$		
Прочие доходы	строка 2340	9 033 тыс. руб.
<i>в т.ч.:</i>		
– оплата работ, ранее учтенная при формировании сомнительн. резерва сч. 63/Уменьш. прибыли		– 1 553 822 руб.*
– оплата работ, ранее учтенная при формировании сомнительн. резерва сч. 63/Не уменьш. прибыль		– 2 482 400 руб.
– доход от выбытия векселей (Лист 05 строка 010 Декларации по налогу на прибыль организации за 2025 г.).		– 3 189 358 руб.
– аренда помещения (835 руб. * 12 месяцев = 10 020 руб.)		– 10 020 руб.*
– использование инфраструктуры ООО «СибПСК» (135 000 * 6 месяцев = 810 000)		– 1 620 000 руб.*;
– возврат военкоматом, выплаченной заработной платы сотруднику за дни вызова по повестке		– 44 370 руб.*
– рекламная продукция (календари, пакеты, футболки с логотипом)		– 122 861 руб.
– денежные средства получены по факту затопления		– 10 400 руб.
– сверка 6 НДС/ФЛ и 68/НДС/ФЛ (аналитика, округление)		– 14 руб.
$1\,553\,822 + 2\,482\,400 + 3\,189\,358 + 10\,020 + 1\,620\,000 + 44\,370 + 122\,861 + 10\,400 + 14 = \underline{9\,033\,245 \text{ руб.}}$		

Прочие расходы строка 2350**– 25 038 тыс. руб.**

11 366 445 + 5 310 226 + 2 781 060 + 408 298 + 129 476 + 765 937 + 93 250 + 88 746 + 122 861 +
18 714 + 420 + 39 000 + 25 265 + 31 528 + 9 936 + 90 694 + 10 000 + 7 000 + 4 399 +
10 000 + 3 719 325 = 25 038 438 руб.

- сформирован резерв сомнительных долгов по сч.63/Уменьш. – 11 366 445 руб.
- резерв сомнительных долгов по сч.63/Неуменьш. – 5 310 226 руб.
- номинальная стоимость реализованных векселей (Лист 05 строка 020 Декларации по налогу на прибыль) – 2 781 060 руб.
- проценты по векселям, начисленные за 2024-2025г.г. по методу начисления, до реализации векселей – 408 298 руб.*
- услуги банка – 129 476 руб.
- налог на имущество организации (в Декларации по налогу на прибыль за 2025 год в Приложение № 2 к Листу 02 в строке 040, 041) – 765 937 руб.
- госпошлина за удостоверения сотрудников (в Декларации по налогу на прибыль за 2023 г в Приложение № 2 к Листу 02 в строке 040, 041) – 93 250 руб.
- списаны в ум. прибыли, ранее начисленные проценты по Делу № А27-10728/2022 с НГФ «Жилищное строительство», с декабря 2022г. по декабрь 2025 г. (срок давности 3 года) – 88 746 руб.
- рекламная продукция (календари, пакеты, футболки с логотипом) – 122 861 руб.
- НДС к оплате на рекламную продукцию со стоимости рекламной продукции более 300 руб. за ед-цу – 24 572 руб.
- доначисление по итогам проверки - страховые взносы за 2022 г. – 420 руб.
- расходы по регистрации товарного знака ООО «СибПСК» – 39 000 руб.
- договорная неустойка по «ЭкоТек» по Соглашению №854035-2025/ТКО/ЗД от 24.12.2025 вывоз мусора Курако 17Б) – 25 265 руб.
- по Исполн. листу с должником «ЭлектроТехСервис» списаны, ранее начисленные проценты от 26.07.2022 до 26.07.2025 (более 3 лет) и, уплаченная госпошлина – 31 528 руб.
– 9 936 руб.
- Неустойка за нарушение сроков оказания услуг АО "Кузнецкпогрузтранс» – 90 694 руб.
- штраф по протоколу №863 от 29.05.2025 п.11.8 дог. ДГШУ7-002570/3238 письмо 01-05/650 от 24.06.25 дог.3940 претен.03/392 от 09.12.24 Шахта Усковская – 10 000 руб.
- штраф по требованию № 850 от 21.07.2025 дог.3307 Комитет физкультуры и спорта – 7 000 руб.
- оплата по претензии № ТЭЦ9БЭК-ИСХ-1352-25 от 01.07.2025 /дог.12-25/4063 от 04.03.2025 – 4 399 руб.
- штраф Дог.ДГРА7-003836/3287 от Распадская 12.03.2021, ПИСЬМО УСХРА25-R930/00501 от 16.10.2025 – 10 000 руб.
- расходы, не уменьшающие прибыль (2 417 260 + 788 876 + (3 294 591 + 424 733 + 1,1) * 25% = 929 831 - ПНО (командировочные расходы, не подтвержденные документами по утвержд. формам, корпоративные мероприятия, матер. помощь, выплаты пенсионерам, подарки сотрудникам и ветеранам, выплаты на похороны) – 3 719 325 руб.

Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения строка 2300

– 4 441 тыс. руб.

Налог на прибыль (по бухг. учету) строка 2410 - (2 040) тыс. руб.
3 799(строка 2411)–налог на прибыль по декл.приб. (налоговый учет)-1759(строка 2412)=2 040 т.р.

в т.ч.

текущий налог на прибыль за 2025 год строка 2411 (3 799) тыс. руб.

(определяется по налоговой декларации по налогу на прибыль

за 2025 год: $15\,196\,858 \text{ руб.} * 25\% = 3\,799\,215 \text{ руб.}$)

Самост. проверка:

$4\,441 \text{ тыс. руб. (строка 2300)} * 25\% + 930 \text{ (ПНО) сч.99 не ум. прибыль} + 1\,599 \text{ (ОНА) сч.09} + 160 \text{ (ОНО) сч.77} = 3\,799 \text{ тыс. руб. (строка 2411)}$ - текущий налог на прибыль за 2025 год

ПНО (постоянное налоговое обязательство): 930 тыс. руб

ОНО (отложенное налоговое обязательство): 160 тыс. руб. (разница м/у бухг. и налог. учетом сч.77 по амортизации 84 тыс. руб.)

ОНА (отложенные налоговые активы): 1 599 тыс. руб. (по резерву суммы отпускных и страховых взносов и формиров. резерва сомнит. задолженности).

отложенный налог на прибыль строка 2412 - 1 759 тыс. руб.,
 $1\,599 \text{ (ОНА) сч.09} + 160 \text{ (ОНО) сч.77} = 1\,759 \text{ тыс. руб.}$

Чистая прибыль строка 2400 - 2 401 тыс. руб.

$4\,441 * \text{ тыс. руб.} - 2\,040 \text{ тыс. руб.} = 2\,401 \text{ тыс. руб.}$

Результат от прочих операций строка 2520 - (3 730) тыс. руб.

$- 4\,000\,000 + 270\,000 = 3\,730\,000$.(см. лист 10, 11);

выплата дивидендов в 2025 г. (за 2024 год) - 4 000 000 руб.,
приобретение долей участником (Ратниковой Т.) + 270 000 руб.,

Совокупный финансовый результат строка 2500 (1 329) тыс. руб.
 $2\,401 - 3\,730 = - 1\,329 \text{ тыс. руб.}$

Главный бухгалтер ООО «СибПСК»

Ананьева Е.В.

Косвенные расходы код строки 040 Приложение № 2 к Листу 02:
(показаны в сравнении с Бухгалтерской отчетностью код строки 2220

Отчета о финансовых результатах) за 2025 год

Наименование показателя	Строка 040 Приложение № 2 к Листу 02	Строка 2220 бухг. уч.
Материальные затраты: 17 063 996 (материалы) + 1 738 915 (топливо) - 82 778 НЗП – 16 904 155 (прямые расходы (строка 2120)) + 3 919 679 (до 100 тыс.руб.) + 1 067 483 (соде) = нал.уч	5 735 657	5 735 657
Расходы на заработную плату: бухг. уч. 153 768 046 ФОТ + 132 213 НЗП - 115 809 800 (прямые расх.) + 12 445 902 резерв на отпуск + 880 378 больн. дни за счет предпр. + 32 542 аренда авто + 268 064 ГП. Налог. уч. 0/2/1/255/: бухг. 51 717 345 – 12 445 902 резерв на отпуск + 11 330 890,76 отг. отпуска	50 602 334	51 717 345
Страховые взносы: бухг. уч.: 30 312 015+ 39 461 НЗП - 22 814 531 (прямые расх.) + 4 644 420 резерв стр. взн. на отпускн. + 69 827 ГП + 5 862 страх. на аренд. авто + 140 471 (с сут.сверх норм)+ 799 страх.взн.со спец одежды. налог.уч. 0/2/1/ПР/264/01: бухг. стр. взносы 12 398 324 – 4 644 420 стр.рез. на отп. + 2 192 173 страховые взносы с отгул. отпусков + 39 461 НЗП	9 946 077	12 398 324
Амортизация основных средств	4 074 404	5 423 216
Налоговая премия (расходы на кап. вложения 30%)	707 925	0
Ремонт основных средств (поверка приборов лаборат. Ремонт помещ.Курако 176) 596 854 + 2 500 524	3 097 378	3 097 378
Амортизация нематериальных активов (по сайту и программе)	147 370	147 370
Расходы на обязательное и добровольное страхование (88 971,41 + 492 165 + 139 351,62 + 19 797,11)	740 285	740 285
Расходы на сертификац. продукции (серт.прод.2 458,15 + аттест.33 528,34 + аккред.лабор.14 159,79)	50 147	50 147
Расходы на охрану и пожарную безопасность 53 009	53 009	53 009
Расходы по обеспечению нормальных условий труда 281 378	281 378	281 378
Аренда недвижимого имущества и автотранспорта 603 200	603 200	603 200
Расходы по использованию и содержанию транспорта (65 789 + 1 067 483)	1 133 272	1 133 272
Командировочные расходы ПП 8 644 455 руб. + 680 666 ПП ОЭС+ 9 814 АУП	9 334 936	9 814
Консульт., юридич., инж.-техн., произв., др. информ. услуги (30 000 + 9 500 + 44 901,45 + 8 678,17 + 33 333 + 16 000)	142 412	142 412
Расходы на переподготовку и подготовку кадров 1 789 298,43	1 789 299	1 789 299
Почтовые расходы, услуги связи (275 990 + 247 040)	523 030	523 030
Права на использование программного обеспечения (2 035 423,30)	2 035 423	2 035 423
Взносы, обязательные платежи в СРО 2 571 000	2 571 000	2 571 000
Расходы на коммунальные услуги 1 890 912,07	1 890 912	1 890 912
Расходы по гос.тайне 115 319,12	115 319	115 319
Прочие затраты, необход. для производства 854 383 + 130 147 + 6 905 + 35 200 (сч.97)	1 026 635	1 026 635
Прочие (санобработка) 16 105,08	16 105	16 105
Транспортный налог за 2025 (строка041прилож.2 к листу02 декл.по	73 900	73 900
Налог на имущество за 2024 (строка041прилож.2 к листу02 декл.по	765 937	(см. внер. расх.)
Госпошлины (строка041прилож.2 к листу02 декл.по прибыли)	93 250	(см. внер. расх.)
НДС с рекламы (строка041прилож.2 к листу02 декл.по прибыли)	24 572	(см. внер. расх.)
ИТОГО:	97 575 166	91 574 430

д

4.