

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
"ПЕТЕРБУРГСКАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ"**

за 2025 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью "ПЕТЕРБУРГСКАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ" (далее по тексту Организация) учреждено в 06.04.2016г.

Его учредителями является:

- Спыну Евгений Андреевич;
- Федорцов Александр Сергеевич.

- 1.2. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1167847169489

ИНН 7802571876

- 1.3. Организация зарегистрирована по адресу:

Фактический адрес Организации: 194044, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ ФИНЛЯНДСКИЙ, Д. 4, ЛИТЕР А, ПОМЕЩ. 14-Н-1766, № 903,2.

- 1.4. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 (десять тысяч) рублей.

Распределение долей:

- Спыну Евгений Андреевич – размер доли 90%;
- Федорцов Александр Сергеевич - размер доли 10%.

Доли в Организации, принадлежащие дочерним обществам или иным связанным сторонам, отсутствуют.

- 1.5. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Федорцов Александр Сергеевич.

- 1.6. Основными видами деятельности фирмы являлись: 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

Их доля в выручке Организации за отчетный год составила 70,36 %.

- 1.7. Средняя численность за отчетный год составила 421 человек, за прошлый год составила 469 человек.

- 1.8. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

№ п/п	Наименование ОП	КПП	Код ОКТМО	Дата создания ОП	Дата закрытия ОП	Адрес ОП
1	ОП Усть-Кут	380845001	25644101		9200 закрыт 20.12.25	Иркутская обл., Усть-Кутский м. р-н, Усть-Кутское г.п., тер. урочище Толстый Мыс

2	ОП Литий	380845002	25644410	17.07.2023	21.01.2026	666778, Иркутская обл., Усть-Кутский м. р-н, п. Верхнемарково, тер. Ярактинское нефтегазоконденсатное месторождение, зд. 1
3	ОП "БОЛЬШАЯ ТИРА" 1400	380845003	25644410	01.04.2025		Иркутская обл., Усть-Кутский м. р-н, Верхнемарковское с.п., тер. Борисовское участковое лесничество, з.у. 1823
4	ОП "Братский алюминиевый завод" 1300	380445001	25714000	24.02.2025	15.01.2026	Иркутская обл, г. Братск, п/р П 04, зд. 1/341
5	Обособленное подразделение	890445001	71923000	20.11.2023		Россия, Ямало-Ненецкий АО, Тазовский р-н, Тазовский п.,,
6	ПСК1100	890445002	71956000	17.09.2024		Ямало-Ненецкий АО, г. Новый Уренгой, ул. Промысловая, д. 21
7	Приемосдаточный пункт (ПСП) "Заполярное"	891145002	71940000	20.11.2023		Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н, г. Тарко-Сале
8	ОП Магочобинского НГКМ	140045001	98627101	01.06.2022	10.08.2025	Респ. Саха (Якутия), Ленский м. р-н, г.п. Ленск, г. Ленск
9	Газпромнефть-Заполярье 1200	140045002	98631404	16.01.2025		678184, респ. Саха (Якутия), Мирнинский м. р-н, Ботубуйинскийнаслед с.п., с. Тас-Юрях, ул. Степана Попова, д. 9
10	Обособленное подразделение	143345001	98631000	25.10.2021	19.11.2025	678170, респ. Саха (Якутия), Мирнинский у.
11	"Пункт сбора" г. Мирный	140045003	98631101	01.09.2025		678174, респ. Саха (Якутия), Мирнинский м. р-н, г. Мирный, ул. Логовая, д. 120
12	АУП	781445001	40324000	01.09.2025		197348, г. Санкт-Петербург, Коломяжский пр-кт, д. 18, литера А, помещ. 134-Н

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. N 157н, иными федеральными стандартами и действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом об учетной политике на 2025 год.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Коваленко Т.А.

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от правил формирования учетной политики, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008, и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
Содержание изменения УП в отчетном году	
Порядок отражения последствий изменений	- классификация НИОКР в НМА - классификация «Доходных вложений в материальные ценности» в «Основные средства»

	- классификация «Доходных вложений в материальные ценности» в «Инвестиционную недвижимость» - классификация «Добавочного капитала» в «Нераспределенную прибыль» - свернутое отражение прочих доходов и расходов
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом*	Последствия отражались в соответствии с формами отчетности согласно ФСБУ 4/2023

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
Содержание изменения УП в отчетном году	Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации, утвержденном директором ООО «ПСК».

Последствия изменений учетной политики: суммовые корректировки отсутствовали.

В связи с применением ФСБУ 6/2000 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Бухгалтерский баланс

Показатель	Ко д ст ро ки	Графа «На 31.12.2024»			Графа «На 31.12.2023»			Графа «На 31.12.2022»		
		В Бухгалт ерском балансе на 31 декабря 2024 г.	Корре ктиро вка	В Бухгалт ерском балансе на 31 декабря 2024г.	В Бухга лтерс ком балан се на 31 декаб ря 2023 г.	Корре ктиро вка	В Бухга лтерс ком балан се на 31 декаб ря 2023 г.	В Бухга лтерс ком балан се на 31 декаб ря 2022 г.	Корре ктиро вка	В Бухга лтерс ком балан се на 31 декаб ря 2022 г.
Основные средства	11 50	28 896	4 162	33 058	40 677	4 974	45 651	12 948	4 953	17 901
Итого по разделу I	11 00	29 452	4 162	33 614	50 384	4 974	55 358	15 977	4 953	20 930
Баланс	16 00	284 567	4 162	288 729	252 713	4 974	257 687	115 859	4 953	120 812
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13 70	104 627	4 117	108 744	47 341	4 970	52 311	43 944	3 962	47 906
Итого по разделу III	13 00	104 637	4 117	108 754	47 351	4 970	52321	43 954	3 962	47 916
Отложенные налоговые обязательства	14 20	2 977	46	3 023	8 114	4	8 118	1 390	991	2 381
Итого по разделу IV	14 00	5 503	46	5 549	58 922	4	58 926	1 390	991	2 381
Баланс	17 00	284 567	4 162	288 729	252 713	4 974	257 687	115 859	4 953	120 812

Отчет о финансовых результатах

Показатель	Ко д ст ро ки	Графа «На 31.12.2024»			Графа «На 31.12.2023»			Графа «На 31.12.2022»		
		В Отчете о финансо вых результ атах на 31	Корре ктиро вка	В Отчете о финансо вых результ атах на 31	В Отчет е о фина нсов ых резул тата х на	Корре ктиро вка	В Отчет е о фина нсов ых резул тата х на	В Отчет е о фина нсов ых резул тата х на	Корре ктиро вка	В Отчет е о фина нсов ых резул тата х на

		декабря 2024 г.		декабря 2024 г.	31 декаб ря 2023 г.		31 декаб ря 2023 г.	31 декаб ря 2022 г.		31 декаб ря 2022 г.
Себестоимость продаж	21 20	1 007 345	817	1 008 162	546 501	2	546 503	453924	-975	452 949
Валовая прибыль	21 00	169 184	817	170 001	81 610	2	81 612	73 318	-975	72 343
Коммерческие расходы	22 10		0	0	69	-19	50			0
Управленческие расходы	22 20	79 380	-5	79 375	57 450	-3	57 447	47 162	-14	47 148
Прибыль (убыток) от продаж	22 00	89 804	-811	88 993	24 091	21	24 112	8 643	989	9 632
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	23 00	76 562	-811	75 751	6 149	21	6 170	6 509	989	7 498
Чистая прибыль (убыток)	24 00	57 286	-811	56 475	3 397	21	3 418	6 004	989	6 993
Совокупный финансовый результат	25 00	57 286	-811	56 475	3 397	21	3 418	6 004	989	6 993
Отчет об изменении капитала										
Показатель	Ко д ст ро ки	Графа			Графа					
		Нераспр еделенн ая прибыль (непокр ытый убыток)	Корре ктиро вка	Нераспр еделенн ая прибыль (непокр ытый убыток)	Итого	Корре ктиро вка	Итого			
Исправление ошибки. Несоответствие учетной политики.	31 20	0	4 970	4 970	0	4 970	4 970			
На 31 декабря 2023 г. после корректировки	31 01	47 341	4 970	52 311	47351	4 970	52 321			
Исправление ошибки. Несоответствие учетной политики.	32 10	0	4 116	4 116	0	4 116	4 116			
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	31 01	104 627	4 116	108 743	10463 7	4 116	108 753			

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали.

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике: отсутствуют.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации

показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10%.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

В бухгалтерском балансе ППА отражены: в составе основных средств, отдельной строкой 1150.

Ставка дисконтирования определялась исходя из: уровня ключевой ставки Банка России, увеличенной на 50%. Существенным считается ее увеличение на 25%.

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

2.6. Основные средства

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) _40 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по переоцененной стоимости учитываются земельные участки.

Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости. (Основание: п. 17 ФСБУ 6/2020);

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка (Основание: пп. "а" п. 20 ФСБУ 6/2020);

Переоценка объектов ОС проводится ежегодно на конец отчетного года (Основание: п. 16 ФСБУ 6/2020)

Все результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете. При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения ОС (Дт 91.02 «Прочие расходы» Кт 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01»). Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости;

– Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном

Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): если величина затрат превышает 100 000 рублей.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при приобретении и строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством и приобретением объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по строке Прочие внеоборотные активы.

Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке Прочие внеоборотные активы.

2.7. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года.

Стоимостный лимит признания активов объектами НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб.

Контроль наличия и движения не характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, организован с использованием забалансового счета «Малоценные НМА в эксплуатации».

НМА классифицированы по следующим видам и группам:

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

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Ежегодно перед составлением отчетности комиссией осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА.

Последующая оценка НМА на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Способы определения срока полезного использования НМА (п. 31 ФСБУ 14/2022)

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

Начисление амортизации:

начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации: линейный.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

2.10. Финансовые вложения

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) производится ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Организация проверяет финансовые вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н. Проверка на обесценение проводится не реже 1 раза в год перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Классификация депозитных счетов сроком до 3х месяцев в качестве денежных эквивалентов.

2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка продукции сельского, лесного и рыбного хозяйства собственного производства, а также товары, торгуемые на организованных торгах (п.19 ФСБУ 5/2019) по фактической себестоимости.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Данные об авансах (предоплате, задатках) на приобретение запасов включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.12. Незавершенное производство

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется (ФСБУ 5/2019 п.27):
в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

2.13. Порядок признания доходов

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.14. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44.02 "Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность" и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу".

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно или равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260.

2.15. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

в связи с предстоящей оплатой отпусков работников Оценочные обязательства по выплате отпусковых.

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

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

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

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922);

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

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

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов перед составлением отчетности (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.16. Порядок определения резервов сомнительных долгов

В п. 70 ПБУ № 34н указано: если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Это означает, что в новом отчетном году резерв должен быть сформирован заново. Вместе с тем ПБУ 21/2008 не предусматривает такого порядка. Названное Положение обязывает отражать в учете лишь изменение оценочного значения, а не восстановление неизрасходованного резерва в конце года и создание нового резерва в следующем году.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, на конец отчетного года проводится только корректировка сформированного резерва.

2.17. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) свернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации ([п. 22](#) ПБУ 18/02):

Текущий налог определяется на основании данных бухгалтерского учета

Организация, применяющая этот способ, обязана отражать в бухгалтерском учете постоянные и временные разницы, постоянные налоговые расходы и доходы, а также отложенные налоговые обязательства и активы ([п. п. 3, 7, 14, 15](#) ПБУ 18/02).

2.18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок:

ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в балансе /либо в Пояснениях:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных и валютных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, предусмотренных п. 28 ФСБУ 4/2023.

В текстовых пояснениях раскрываются (с учетом существенности) показатели доходов и (или) расходов за отчетный период, связанные с:

- а) обесценением запасов и восстановлением такого обесценения;
- б) обесценением внеоборотных активов и восстановлением такого обесценения;
- в) переоценкой внеоборотных активов;
- г) выбытием внеоборотных активов;
- д) урегулированием судебных разбирательств;

е) списанием оценочных обязательств.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие **пять и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
уплаченные в бюджетную систему РФ;
возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС в виде отрицательной величины отражается в круглых скобках в составе показателя с кодом 4129 «прочие платежи», если сумма не является существенной;
как отдельный показатель в дополнительной строке «НДС», введенной в группу статей «Платежи – всего», если величина существенная.

Денежный поток по НДС в виде положительной величины отражается в составе показателя с кодом 4119 «прочие поступления», если сумма не является существенной;
как отдельный показатель в дополнительной строке «НДС», введенной в группу статей «Поступления – всего», если величина существенная.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда» отражаются суммы страховых взносов, суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, а также суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам.

Выплаченные дивиденды показывают по строке 4322 «Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» без уменьшения на удержанный НДФЛ или налог на прибыль

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса за 2025 год

3. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов и иная информация в соответствии с ФСБУ 14/2022 представлена в разделе 3.1 Табличных пояснений.

На 31.12.2025 НМА ,отсутствуют.

4. Основные средства

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлена в разделе 4.1 Табличных пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых основных средств раскрыта в разделе 4.3 Табличных пояснений.

Изменения оценочных значений в части пересмотра элементов амортизации основных средств в отчетном году присутствовали.

Элементы амортизации основных средств и их изменения (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020):

Элементы амортизации	Влияние изменения, тыс. руб.	Примечание
Срок полезного использования	4162	Выполнен переход на ФСБУ 6/2020
Ликвидационная стоимость	отсутствует	
Способ начисления амортизации	отсутствует	

Справочно: при признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 г. № ИС-учет-29):

- *срок полезного использования;*
- *ликвидационную стоимость;*
- *способ начисления амортизации.*

Признаков обесценения основных средств в отчетном году не выявлено. В соответствии с п. 8 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» тест на обесценение не проводился.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020): списаны 3 ед ОС на сумму 134 тыс руб. в связи с выходом из строя и нецелесообразностью ремонта.

Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в разделе 4.2 Табличных пояснений.

вышеуказанные объекты учета аренды не оказывают и не способны оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в разделах 4.5 и 4.6 Табличных пояснений.

5. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в разделе 6 Табличных пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» и составила:

на 31.12.2025 г. 4486 тыс. руб.;

на 31.12.2024 г. 6877 тыс. руб.;

на 31.12.2023 г. 6759 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:

6. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в разделе 7 Табличных пояснений.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76 (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01):

- за которую срок до получения оплаты от заказчика (покупателя) превышает 12 месяцев после отчетной даты отражена в составе раздела 7 Табличных пояснений в следующих суммах:

На 31.12.2025 год - 7733 тыс. руб.

На 31.12.2024 год - 7733 тыс. руб.

На 31.12.2023 год - 10469 тыс. руб.

- за которую срок до получения оплаты от заказчика (покупателя) не превышает 12 месяцев после отчетной даты отражена в составе раздела 7 Табличных пояснений в следующих суммах:

На 31.12.2025 год - 86609 тыс. руб.
 На 31.12.2024 год - 166014 тыс. руб.
 На 31.12.2023 год - 122326 тыс. руб.

Сальдо ЕНС отражено в составе группы краткосрочной дебиторской задолженности раздела 7 Табличных пояснений в следующих суммах:

На 31.12.2025 год - 1921 тыс. руб.
 На 31.12.2024 год - 3881 тыс. руб.
 На 31.12.2023 год - 7674 тыс. руб.

В отчетном году произошли следующие изменения оценочных значений в части резерва сомнительных долгов

Изменение оценочного значения	На 01.01.2025 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Причина и Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008)	Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008)
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3- Гр.2	Гр 5	Гр 6
Резерв сомнительных долгов	7733	7733	0	Установление сомнительной задолженности	x

Резерв сомнительных долгов образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ПСУ НХМ ООО	Июнь-август 2024	Июль-август 2024	7733	7733

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024года составлял: 7733 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ПСУ НХМ ООО	Июнь-август 2024	Июль-август 2024	7733	7733

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составлял: 10469, и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
АЛЬМЕТЬРЕМСТРОЙ	28.02.2021	28.03.2021	13	13

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
МЕРЕТОЯХАНЕФТЕГАЗ ООО	31.10.2023	30.11.2023	10187	0107
НОВИНКОМ ООО	Март-Апрель 2023	Апрель-Май 2023	154	154
ПЕРСОНАЛЬНОЕ-РЕШЕНИЕ ДВ ООО	30.10.2023	31.11.2023	35	35
ПСМ ООО	30.10.2023	30.11.2023	47	47
РН-Бурение кос	31.01.2020	28.02.2020	6	6
УСТ № 1 ООО	Июль-Август 2020	Август-Сентябрь 2020	27	27

7. Обязательства

7.1. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в разделах 8.1 и 8.2 Табличных пояснений

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки «Прочие долгосрочные обязательства».

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки «Кредиторская задолженность».

По строке «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражено:

на 31.12.2025 г. 0 тыс. руб.

на 31.12.2024 г. расчеты по аренде в сумме 2526 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. долгосрочные кредиты в сумме 25848 тыс. руб., расчеты по аренде в сумме 24960 тыс. руб.

7.2 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 0 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. _25848 тыс. руб.

7.3. Информация об оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в разделе 8.3 пояснений.

8 Обеспечение обязательств. Условные обязательства

8.1 Иные условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации существовали следующие условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010):

Характер условного обязательства (допустимо по группам (п.26 п 8/2010))	Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства	Возможность поступлений в результате встречных требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательств
Судебное разбирательство	20 087 709,69	Март 2026	нет

8.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

8.3. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах за 2025 год

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2025 г.

Доходы представляют собой выручку в сумме 1168470 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1066463 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Убыток от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 9470 тыс. руб.

2024 г.

Доходы представляют собой выручку в сумме 1176529 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1007345 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 89804 тыс. руб.

10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили за 2025г - 29392 тыс. руб., за 2024г – 3741 тыс. руб.

в т.ч.:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Оценочные обязательства	27900	0

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Реализация прочего имущества	24	1179
Штрафы, пени, неустойки	504	1465
Субсидии	0	454
Прочее	964	643

Прочие расходы за 2025г - 13122 тыс. руб., за 2024г – 12914 тыс. руб.

в т.ч.:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Ликвидация основных средств	134	3639
Услуги банка	1584	1872
Штрафы, пени, неустойки	5872	3756
Прочее	5532	3647

11. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль:

Показатель	Сумма, тыс. руб.		Отражение в отчетной форме
	2025 г.	2024 г.	
Бухгалтерская прибыль за период	6963	76562	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	15715	75698	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	4379	19210	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	3929	15140	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	450	4070	Строка 2412 ОФР

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые ставки налога на прибыль 25% в 2025г, 20% в 2024г.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 1800 тыс. руб. в 2025г, 20350 тыс. руб. в 2024г.

Постоянный налоговый расход (доход) 8752 тыс. руб. в 2025г, 4320 тыс. руб. в 2024г.

Изменения отложенных налоговых активов составили -375 тыс. руб. в 2025г, -9207 тыс. руб. в 2024г.:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Арендные обязательства	50	470	0	5698
Основные средства	46	0	3	0
Резервы сомнительных долгов	0	0	0	2094
Иное...	1	2	305	1724

Изменения отложенных налоговых обязательств составили -75 тыс. руб. в 2025г, -5137 тыс. руб. в 2024г.:

	Оборот за 2025 год,	Оборот за 2024 год,
--	---------------------	---------------------

Отложенные налоговые обязательства	тыс. руб.		тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Основные средства	1002	676	199	4124
Проценты по обязательствам	15	0	0	1070
Дебиторская задолженность	0	0	0	190
Иное...	13	251	49	2

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):

- возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде, описанные в таблице выше,
- признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах): отсутствуют.

12. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о движении денежных средств за 2025 год

15. Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2025 года: представлен расшифровкой к балансу.

Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствуют.

Существенные денежные потоки между Организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными (п. 20 ПБУ 23/2011):

За 2025 г.

По текущей деятельности:

Получено от связанных сторон – 589212 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 860 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:

Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

По финансовой деятельности:

Получено от связанных сторон - 0 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

За 2024 г.

По текущей деятельности:

Получено от связанных сторон – 555190 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 4 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:

Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

По финансовой деятельности:

Получено от связанных сторон - 0 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

Раскрытие иной информации, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий сложный к прогнозированию уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Последовательно вводимые внешние ограничения экономического характера в отношении Российской Федерации и ключевых ее экономических субъектов, не основанные на рыночных принципах, в том числе политически мотивированные, без задекларированных целей и условий их прекращения, трансформировали внешние проявления экономики России. При этом спрогнозировать будущие эффекты не представляется возможным. Однако, явные негативные тенденции в отношении организации на дату формирования данной бухгалтерской (финансовой) отчетности нами не установлены.

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные регуляторные риски

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством Организации. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации.

Увеличение общей ставки налога на прибыль в 2025 году на 5 п.п. обусловило сокращение располагаемой к наращиванию основных фондов составной части капитала. Данный факт как напрямую, так и косвенно оказал влияние на нашу деятельность. При этом

долгосрочное влияние данного фактора охлаждения предсказать сложно, особенно в совокупности с относительно высокой ключевой ставкой ЦБ РФ не позволяющей заместить собственный капитал заемным. Повышение общей ставки НДС в 2026 году на 2 п.п. аналогичным образом повлияет на Организацию и ее контрагентов. При этом с учетом ожиданий каскадного повышения цен в среднесрочной перспективе, повышение налогового бремени окажет в целом позитивное влияние и приведет к росту государственных расходов, стимулирующих потребительский спрос. Как следствие Организация ожидает рост выручки с пропорциональным ростом чистой прибыли выше среднегодовой инфляции.

Руководству Компании не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары (работы, услуги) — возможное изменение цен на оказываемые услуги и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по производимой продукции, оказываемых услуг, а также к сокращению объемов выручки на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Управление рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления раскрытыми рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для производства готовой продукции (улучшения качества предоставления услуг);
Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;
Применение конкурентных цен;
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;

Влияние рисков: Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке существенно негативно не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем. Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

17. Допущение непрерывности деятельности

Чистые активы Общества составили:

На 31.12.2025 года - 111185 тыс. руб.
 На 31.12.2024 года - 108753 тыс. руб.
 На 31.12.2023 года - 52321 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных участникам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период:
 не начислялись.

Сведения о начисленных участникам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год, произошедших после 31.12.2025 года: не начислялись.

19. Информация о системе управления, структуре владения и об операциях со связанными сторонами

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцами Организации являются: Федорцов Александр Сергеевич ИНН781400971432 - 10%; Спыну Евгений Андреевич ИНН 110404332498 - 90%.

Экономический субъект не контролируется (непосредственно или через третьи лица) хозяйственным товариществом или обществом, отличным от основного.

Структура управления организацией

Высший орган управления – общее собрание участников

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является: Федорцов Александр Сергеевич ИНН781400971432

Перечень связанных сторон:

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений
1	Зависимые общества	ООО «ПСМ»	Покупатель
2	Участники/акционеры/бенефициары	Федорцов Александр Сергеевич ИНН781400971432	Контролирует

Операции со связанными сторонами

В отчетном (2025) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2025
Основное общество				
Дочерние общества				
Преобладающие общества				
Зависимые общества				
ООО «ПСМ»	Продажа услуг	808282 с НДС	По факту выполнения работ, безналичная	19713
Участники совместной деятельности				
Иные связанные лица				
Бенефициарные владельцы				
Основной управленческий персонал				

В отчетном (2025) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2025
Основное общество				
Дочерние общества				
Преобладающие общества				
Зависимые общества				
ООО «ПСМ»	Покупка услуг, товаров	265842 с НДС	По факту выполнения работ, безналичная	0
Участники совместной деятельности				
Иные связанные лица				
Бенефициарные владельцы				
Основной управленческий персонал				

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2025
Федорцов Александр Сергеевич ИНН781400971432	Заработная плата	17870	Аванс 50%, основная выплата- 50%; безналично	331

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2024) год:

В предшествующем (2024 году) Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
Основное общество				
Дочерние общества				
Преобладающие общества				
Зависимые общества				
ООО «ПСМ»	Продажа услуг	758053 с НДС	По факту выполнения работ, безналичная	79478
Участники совместной деятельности				
Иные связанные лица				
Бенефициарные владельцы				
Основной управленческий персонал				

В предшествующем (2024 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
Основное общество				
Дочерние общества				
Преобладающие общества				

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
Зависимые общества				
ООО «ПСМ»	Покупка услуг, товаров	173053 с НДС	По факту выполнения работ, безналичная	12726
Участники совместной деятельности				
Иные связанные лица				
Бенефициарные владельцы				
Основной управленческий персонал				
Федорцов Александр Сергеевич ИНН781400971432	Заработная плата	15367	Аванс 50%, основная выплата- 50%; безналично	551

По состоянию на 31.12.2025 г задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 19713 тыс. руб. задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 331 тыс. руб

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались (п.10 ПБУ 11/2008).

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало (п.10 ПБУ 11/2008).

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	16263	13582
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	НДФЛ-3021; Страховые взносы-2696; Взносы на НС и ПЗ-36.	НДФЛ-2202; Страховые взносы-2311; Взносы на НС и ПЗ-31.
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	1607	1784
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)		
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)		
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
	Иные долгосрочные вознаграждения		
	ИТОГО	20602	17708

20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности

Организация в 2024 году не участвовала в совместной деятельности

21. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2025 и 2024 гг. Организация не являлась учредителем доверительного управления либо доверительным управляющим.

22. Государственная помощь

Организация в 2025 году не получала государственную помощь.

Организация в течение 2024 года не получала государственную помощь.

23. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

24. Информация об исправленных существенных ошибках

В течение 2025 года Организацией не выявлено существенных ошибок за 2024 г., 2023 г. и более ранние даты, которые могли бы повлиять на экономические решения пользователя.

25. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

26. Информация об экологической деятельности

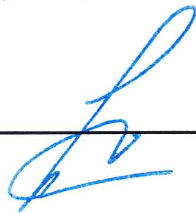
Организацией соблюдаются все текущие и перспективные требования экологического законодательства. Обособленный учет расходов и обязательств на экологическую деятельность не ведется ввиду незначительности сумм.

В 2025 г. вознаграждение аудиторской организации составило - 360 тыс. руб.

В 2024 г. вознаграждение аудиторской организации составило - 0 тыс. руб.

ДАТА 31.03.2026г

Генеральный директор _____ Федорцов А.С.



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		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	144	(144)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	91	(91)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	144	-	-	(144)	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	53	-	-	(53)	-	-

Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	91	-	-	(91)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	12 000	(3 755)	-	(345)	-	(702)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	31 843	(2 492)	-	(19 843)	1 125	(2 389)	-	-	-	12 000	(3 755)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	26 925	28 872	40 559
в том числе:			
Здания	8 596	9 957	-
Сооружения	1 582	1 846	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 532	6 077	8 966
Офисное оборудование	776	356	293
Транспортные средства	6 501	8 245	29 352
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 125	1 413	805
Другие виды основных средств	813	978	1 143
Неамортизируемые основные средства - всего	365	24	118
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	341	-	93
Офисное оборудование	24	24	24

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.	-	-	2 242	-	(426)	(1 817)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 272	-	-	(13 272)	-	-
в том числе: Оборудование, имущество(до 40т.р.)	За 2025 г.	-	-	170	-	(6)	(164)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 980	-	-	(1 980)	-	-
Оборудование, имущество(до 40т.р.) Красноярск	За 2025 г.	-	-	105	-	-	(105)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
IT принадлежности	За 2025 г.	-	-	420	-	(420)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мебель, предметы интерьера	За 2025 г.	-	-	143	-	-	(143)	-	-
	За 2024 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	1 188	-	-	(1 188)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	216	-	-	(216)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 067	-	-	(11 067)	-	-
Оборудование в аренду	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	(105)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	426	-	-	(426)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Персональный компьютер	За 2025 г.	-	-	38	-	-	(38)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер Supermicro X11DPU 6029U 2U CSE-829U	За 2025 г.	-	-	387	-	-	(387)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	86 194	-	1 121 374	(1 068 335)	-	-	X	X	139 233	-
	3а 2024 г.	76 863	-	1 018 833	(1 009 502)	-	-	X	X	86 194	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 129	-	86 353	(1 545)	-	-	(23 962)	-	62 975	-
	3а 2024 г.	2 697	-	61 000	(2 163)	-	-	(59 404)	-	2 129	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(266 454)	-	-	266 454	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(284 419)	-	-	284 419	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	84 065	-	289 361	(128 027)	-	-	(169 140)	-	76 259	-
	3а 2024 г.	74 167	-	354 457	(56 898)	-	-	(287 662)	-	84 065	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	745 661	(672 310)	-	-	(73 351)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	603 376	(666 023)	-	-	62 647	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: 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.	173 748	(7 733)	91 827	504	(171 012)	(726)	-	-	94 341	(7 733)
	За 2024 г.	132 795	(10 469)	171 018	297	(125 894)	(1 734)	-	-	173 748	(7 733)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 877	-	3 921	-	(6 267)	(45)	-	-	4 486	-
	За 2024 г.	6 759	-	6 491	-	(5 610)	(762)	-	-	6 877	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	159 302	(7 733)	69 825	1	(158 950)	-	-	-	70 177	(7 733)
	За 2024 г.	115 666	(10 469)	161 729	100	(115 452)	(6)	-	-	159 302	(7 733)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	460	-	-	-	-	-	460	-
	За 2024 г.	52	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 600	-	10 407	503	(3 238)	(681)	-	-	9 591	-
	За 2024 г.	585	-	2 267	197	516	(965)	-	-	2 600	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	(15)	-	15	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	6 985	-	-	-	-	-	6 985	-
	За 2024 г.	1 129	-	-	-	(1 129)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 881	-	-	-	(1 961)	-	-	-	1 921	-
	За 2024 г.	7 674	-	-	-	(3 793)	-	-	-	3 881	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	484	-	-	-	(8)	-	-	-	476	-
	3а 2024 г.	471	-	13	-	-	-	-	-	484	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	13	-	167	-	(11)	-	-	-	169	-
	3а 2024 г.	-	-	13	-	1	(1)	-	-	13	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	591	-	78	-	(591)	-	-	-	78	-
	3а 2024 г.	509	-	591	-	(509)	-	-	-	591	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	173 748	(7 733)	91 827	504	(171 012)	(726)	-	X	94 341	(7 733)
	3а 2024 г.	132 795	(10 469)	171 018	297	(125 894)	(1 734)	-	X	173 748	(7 733)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 733	7 733	7 733	7 733	10 469	10 469
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	38 844	-	-	(38 844)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 526	-	-	(2 526)	-	-	-
	3а 2024 г.	24 960	-	-	(22 434)	-	-	2 526
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	25 848	-	-	(25 848)	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	147 261	68 255	369	(88 905)	(509)	-	126 471
	3а 2024 г.	116 954	94 453	95	(64 224)	(17)	-	147 261
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	58 301	50 784	369	(57 684)	(469)	-	51 301
	3а 2024 г.	58 396	57 720	95	(57 893)	(17)	-	58 301
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	14 108	16 259	-	(12 997)	-	-	17 370
	3а 2024 г.	5 059	13 905	-	(4 856)	-	-	14 108
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	832	415	-	(691)	-	-	556
	3а 2024 г.	635	685	-	(488)	-	-	832
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	76	-	-	-	-	76
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 754	10	-	(1 885)	-	-	3 879
	3а 2024 г.	3 457	2 481	-	(185)	-	-	5 754
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	40 513	-	-	(10 907)	-	-	29 606
	3а 2024 г.	29 136	11 377	-	-	-	-	40 513
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5 899	703	-	-	-	-	6 603
	3а 2024 г.	2 385	4 255	-	(740)	-	-	5 899
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	21 851	-	-	(4 739)	(40)	-	17 072
	3а 2024 г.	17 826	4 026	-	-	-	-	21 851
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	8	-	(3)	-	-	8
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	60	-	-	(60)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	147 261	68 255	369	(88 905)	(509)	X	126 471
	3а 2024 г.	155 798	94 453	95	(103 068)	(17)	X	147 261

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	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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	3а 2025 г.	27 166	20 304	5 164	27 900	14 406
	3а 2024 г.	29 486	13	2 334	-	27 166
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	27 166	20 304	5 164	27 900	14 406
	3а 2024 г.	29 486	13	2 334	-	27 166

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	321 750	405 802
Затраты на оплату труда	454 673	386 736
Отчисления на социальные нужды	80 657	61 390
Амортизация	7 536	6 479
Прочие затраты	201 847	147
Итого по элементам	1 066 463	1 007 345
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 066 463	1 007 345

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.	-	-	-	-