ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Научно-исследовательский и проектный институт
Ухтинского государственного технического университета»
(ИНН 1102065200/ КПП 772101001)
за 2025 год

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский и проектный институт Ухтинского государственного технического университета» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Научно-исследовательский и проектный институт Ухтинского государственного технического университета» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский и проектный институт Ухтинского государственного технического университета» (далее – Общество) создано в форме общества с ограниченной ответственностью и действует на основании Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданского кодекса Российской Федерации, иных Федеральных законов в соответствии с Уставом Общества., о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 15.04.2010г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1101102000889.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский и проектный институт Ухтинского государственного технического университета». Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «НИПИ УГТУ». На основании решения общего собрания участников №1/2026 от 23.01.2026 года произошла смена наименования Общества с ООО «Научно-исследовательский и проектный институт нефти и газа Ухтинского государственного технического университета» на ООО «Научно-исследовательский и проектный институт Ухтинского государственного университета», о чем сделана запись в Едином государственном реестре юридических лиц от 10.02.2026 года.

Решением от 27.09.2022г. Общего собрания участников общества была утверждена новая редакция Устава.

Общество создано на неопределенный срок.

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождений Инспекцией Федеральной налоговой службы №21 по городу Москве 11.07.2022г ИНН/КПП 1102065200/772101001.

Уставный капитал Общества составляет 60 000 (Шестьдесят тысяч) рублей, который состоит из номинальной стоимости долей участников Общества.

Полное наименование организации	ООО «Научно-исследовательский и проектный институт Ухтинского государственного технического университета»
Сокращенное наименование организации	ООО «НИПИ УГТУ»
Юридический адрес	г. Москва, муниципальный округ Рязанский вн.тер.г., Рязанский проспект, д. 10, стр. 18, этаж 10, антресоль Антресоль 10-го этажа
Почтовый адрес	169300, Республика Коми, г. Ухта, улица Октябрьская, д. 14.
Телефон (факс)	(8216) 700-293 Факс: (8216) 760-032
Основные виды деятельности	71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора
Единоличный исполнительный орган Общества	Генеральный директор Дроць Михаил Владимирович

Основным видом деятельности общества в 2025 году являются деятельность в области проектирования, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве. Также в сферу деятельности ООО «НИПИ УГТУ» входят:

- проектирование строительства объектов нефтедобычи, газоснабжения и градостроения;
- проектирование и инжиниринг в области строительства скважин;
- комплексные инженерные изыскания;
- землеустроительные и кадастровые работы;
- сопровождение проектных решений и супервайзинг;

- проектирование экологической безопасности;
- проектирование промышленной безопасности.

Общество имеет лицензии:

Серия и номер лицензии	Дата лицензии	Дата начала действия лицензии	Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия	Наименование лицензирующего органа
ГТ 0126926	25.11.2022	25.11.2022	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации РК
ПМ-0030Ф	28.04.2016	28.04.2016	Производство маркшейдерских работ	Печорское управление Ростехнадзора

Общество не имеет филиалов и представительств, выделенных на отдельный баланс.

Общество имеет 3 обособленных подразделений: обособленное подразделение ООО «НИПИ нефти и газа УГТУ» в г.Ухта, расположенное по адресу РК, г.Ухта, ул.Октябрьская, д.16, обособленное подразделение ООО «НИПИ нефти и газа УГТУ» в г.Усинск, РК, г.Усинск, ул.Транспортная, д4/3, обособленное подразделение ООО «НИПИ нефти и газа УГТУ» в рп.Искателей НАО, Ненецкий АО, Заполярный р-н, рп.Искателей, Лая-Вожский проезд, д.16.

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2024г. составила 193 человек.
Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2025г. составила 165 человек.

Общество находится на общей системе налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, налога на имущество организаций, транспортного налога, НДФЛ и других налогов и сборов.

2. Учетная политика

2.1 Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если его нераскрытие может оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности. Информация, раскрываемая в пояснениях бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенной исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

2.2 Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика Общества на 2025 г. сформирована на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н, а также требований и рекомендаций других отечественных стандартов бухгалтерского учета (ПБУ и иных нормативных актов, принятых в их развитие). Учетная политика призвана:

- ✓ продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- ✓ обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- ✓ обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

При оценке статей бухгалтерской отчетности Общество обеспечивает соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на руководителя. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.3 Основания для изменения учетной политики

Предусмотреть возможность внесения изменений в учетную политику в случаях:

- изменения требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработки или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий деятельности экономического субъекта.
- в связи с появлением фактов хозяйственной деятельности, которые отличны, по существу, от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

2.4 Существенность и исправление ошибок в учете и отчетности, последствия изменения учетной политики

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год на 10% и более.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности ретроспективно, если иное не предусмотрено нормативно-правовыми актами в области бухгалтерского и налогового учета.

2.5 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации, в том числе в обязательном порядке перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49н. Годовая

инвентаризация основных средств (включая права пользования активами и незавершенные капитальные вложения) проводится не ранее 01 октября, инвентаризация запасов не ранее 01 октября, инвентаризация иных активов и обязательств проводится по состоянию на 31 декабря.

2.6 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ФСБУ14/2022. Переход на применение ФСБУ 14/2022 с ПБУ 14/2007 произведен в альтернативном порядке (единовременной корректировки, п.53 ФСБУ 14/2022).

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости. Первоначальная стоимость может увеличиваться на сумму капвложений, связанных с улучшением (повышением) первоначальных функциональных характеристик актива, в момент завершения этих капвложений.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА без установления лимита стоимости.

Первоначальная стоимость нематериального актива, полученного организацией по договору дарения (безвозмездно), определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложения во внеоборотные активы.

Стоимостью приобретаемого у других лиц имущества, имущественных прав, работ, услуг, оплачиваемых полностью или частично неденежными средствами, считается (в соответствующей части) справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном международными стандартами финансовой отчетности. Материальный носитель НМА учитывается вместе с НМА как единый объект.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (дохода) (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка нематериальных активов на обесценение проводится на конец года.

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у Организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется на забалансовом счете МЦ.06 «Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации.

2.7 Основные средства (в т.ч. инвестиционная недвижимость), права пользования активами

Применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - упрощенно (единовременно скорректировать балансовую стоимость ОС на начало года, в котором начнется применение).

Единицей бухгалтерского учета является инвентарный объект. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

В первоначальной стоимости ОС не учитывать величину оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного с учетом существенности информации о таких активах (за исключением земельных участков). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация обеспечивает надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета) наличия и движения малоценных основных средств.

Актив признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей. На земельные участки, указанных лимит не распространяется.

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете.

Амортизации по объектам основных средств прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете.

Установлен единый способ начисления амортизации по всем группам основных средств - линейный. Амортизация по всем группам ОС начисляется ежемесячно.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 30 % от срока использования наиболее дорогостоящей части объекта.

Установить следующие группы однородных объектов основных средств:
- Офисное оборудование
- Земельные участки
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Здания
- Транспортные средства
- Другие виды ОС

Учет инвестиционной недвижимости вести на счете 03 по первоначальной стоимости.

Капитальными вложениями признаются существенные затраты организации на восстановление объектов основных средств в виде ремонта этих основных средств, при этом существенными признаются затраты, составляющие более 5% от балансовой стоимости соответствующей группы однородных объектов.

Вне зависимости от существенности и периодичности проведения, затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств - их текущий ремонт, не включаются в капитальные вложения.

Вне зависимости от существенности и периодичности проведения, затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, не включаются в капитальные вложения.

Затраты на ремонт основных средств, проводимый реже, чем раз в 12 месяцев, признаваемые капитальными вложениями, учитываются как отдельное основное средство, если составляют более 50% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств в бухгалтерском учете - это период времени, в течение которого использование такого объекта приносит экономические выгоды (доход) организации. Этот срок определяется постоянно действующей комиссией, при принятии к учету, исходя из:
- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта основных средств в бухгалтерском учете является оценочным значением, изменением которого признается корректировка величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Сроки полезного использования основных средств подлежат ежегодной проверке в ходе инвентаризации, проводимой перед составлением годовой (бухгалтерской) финансовой отчетности.

Проверка основных средств на обесценение производится ежегодно (перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка капитальных вложений на обесценение производится ежегодно (перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 10 000 000 руб.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» (1160 «Доходные вложения в материальные ценности») бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации об основных средствах используется следующий подход: В сверке остатков основных средств на начало и конец отчетного периода, которая требуется согласно пп. "б" п. 45 ФСБУ 6/2020, суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения приводятся вместе, единым показателем. Амортизация и обесценение за отчетный период показываются в начисленных суммах, включаемых в совокупный финансовый результат за этот период (с учетом включения амортизации в себестоимость другого актива). Они представляются в пояснениях отдельно друг от друга.

Права пользования активами:

Порядок перехода на ФСБУ 25/2018: право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль по каждому договору аренды единовременно признается на конец предыдущего года.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена, в качестве ставки дисконтирования арендных обязательств принимается процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями в рублях (на срок сопоставимый со сроком аренды).

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом, с периодичностью установленной для собственных основных средств.

Доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Начисление процентов на чистую стоимость инвестиции производится ежемесячно. Начисление процентов на обязательство по аренде производится ежемесячно.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по не операционной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Учет при передаче имущества в аренду:

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.8 Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года экспертным способом, в соответствии с Положением №8 «Методика оценки стоимости финансовых вложений» к учетной политике.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается на разницу между первоначальной и текущей стоимостью вложения на 31 декабря отчетного года.

В том случае, когда объект финансовых вложений представляет собой дебиторскую задолженность по предоставленному займу, резервирование обесценения финансовых вложений в отношении такого актива аналогично резервированию сомнительной дебиторской задолженности.

Величина резерва определяется экспертным способом, отдельно по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основании актов инвентаризации финансовых активов, выводов инвентаризационной комиссии.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.9 Запасы

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Проверку запасов на обесценение, производить на каждую отчетную дату. Под обесценением запасов следует понимать превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов являются:

- моральное устаревание запасов;
- потеря ими своих первоначальных качеств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Соответственно, если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Средняя себестоимость оценивается исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (расчетный период).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 применяется.

Активы со сроком полезного использования больше 12 месяцев или обычного операционного цикла, но дешевле лимита по основным средствам раньше учитывались в составе материалов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (субсчёте 10.21.1, 10.21.2). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Резерв под обесценение МПЗ создается при наличии оснований по правилам, установленным ФСБУ5/2019.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», и выделяются отдельной строкой.

Товары, приобретенные для продажи, учитывать по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров. Если расходы, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей и прочих активов предприятия, невозможно отнести на конкретное имущество, их распределение осуществляется пропорционально стоимости или иному показателю, наиболее достоверно определяющему соответствующую пропорцию.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по средней себестоимости.

2.10 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Данная величина является оценочным значением, изменением которого признается корректировка стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, на основании экспертной оценки.

Считать высокой степень вероятности непогашения дебиторской задолженность в сроки, установленные договором, при экспертном коэффициенте этого события, равном 50% и выше.

Величина резерва сомнительных долгов по просроченной дебиторской задолженности рассчитывается интервальным методом, с учетом имеющейся информации и статусе должника, его финансовом состоянии (платежеспособности), в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки.

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить ежеквартально.

2.11 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств, размещенные на депозитных счетах до востребования, со сроком возврата не превышающим 90 дней (с возможностью досрочного востребования) отражаются в составе высоколиквидных денежных эквивалентов, по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», с обособленным раскрытием соответствующей информации.

Денежные потоки, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам; когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

В отчете о движении денежных средств платежи по договорам аренды отражаются в составе денежных потоков от текущих операций (по стр.4129 «Прочие платежи») – в части уплаченных процентов, и в составе потоков от финансовых операций (по стр.4329 «Прочие платежи) – в части обязательств по аренде.

2.12 Оценочные обязательства

Установить предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства равным 12 месяцев после отчетной даты. Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины. В качестве ставки дисконтирования оценочных обязательств принимается средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями в рублях (на сопоставимый срок).

Определять величину оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в порядке, предусмотренном ст. 324.1 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ и Приказом об учетной политике для целей налогового учета.

Стоимостная оценка обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года осуществляется по каждому сотруднику исходя из количества неиспользованных на отчетную дату дней отпуска, средней заработной платы данного сотрудника и дифференцированной ставки страховых взносов. Расходы от признания оценочного обязательства включаются в состав расходов по основным видам деятельности и распределяются по аналогии с расходами на оплату труда.

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.

2.13 Доходы и расходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг определяется по методу начисления. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Доходы от сдачи имущества в аренду принимаются в учете в составе внереализационных доходов.

По договорам на выполнение ПИР с длительным производственным циклом и переходящая на другой отчетный период выручка определяется с применением ПБУ 2/2008. В остальных случаях выручка определяется в соответствии с нормами ПБУ 9/99.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Общепроизводственные расходы, учитываемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 20 «Основное производство» в разрезе договоров пропорционально выручке от реализации работ по данным договорам.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат. Учетной политикой Общества закреплена методика определения остатков незавершенного производства.

Учет расходов ведется накоплением по дебету счетов: 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и счета 26 «Общехозяйственные расходы». В конце месяца расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате распределения: дебет счета 20 и кредит счета 25.

Общепроизводственные расходы, учитываемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 20 «Основное производство» в разрезе договоров пропорционально выручке от реализации работ по данным договорам.

Расходы, учтенные на счете 20, 26 списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи» с учетом связи с признанными доходами.

Расходы, подлежащие возмещению посреднику, отражаются на счете 76 «Расчета с разными дебиторами, кредиторами»

При признании доходов и расходов Общество применяет метод начисления.

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (не отвечающие критериям признания в качестве НМА):
  - при наличии договора - в течение срока его действия;
  - при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта);
- платежи за доработку продуктов, полученных в виде прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (не отвечающие критериям признания в качестве НМА) – в течении срока действия таких прав;
- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности (не отвечающие критериям признания в качестве НМА) - в течение срока, на который она выдана;
- расходы на получение независимой (банковской) гарантии в случае, когда срок ее действия охватывает более одного отчетного периода и используется она в целях получения доходов также более одного отчетного периода – в течении срока такой гарантии;
- дополнительные расходы по займам (кредитам) - равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).
- иные затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Распределение расходов по процентам (на полученные заемные средства) на текущие и включаемые в стоимость инвестиционного актива осуществляется пропорционально осуществленным потокам на текущую и инвестиционную деятельность по отношению к основной сумме долга. При расчете пропорции, полученные от участника (-ов) вклады в имущество и финансовая помощь уменьшают накопленные расходы на текущую деятельность.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

2.14 Налог на прибыль

Определение расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей, осуществляется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый метод) с отражением в учете постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

2.15 Неприменяемые ПБУ

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (для организации, не являющейся эмитентом публично размещаемых ценных бумаг) не применять, т.к. Общество не является эмитентом ценных бумаг.

2.16 Особенности раскрытия информации об отдельных активах (обязательствах), доходах (расходах), движении денежных средств в Бухгалтерской (финансовой) отчетности

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» (1160 «Доходные вложения в материальные ценности») бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации об основных средствах используется следующий подход: В сверке остатков основных средств на начало и конец отчетного периода, которая требуется согласно пп. "б" п. 45 ФСБУ 6/2020, суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения приводятся вместе, единым показателем. Амортизация и обесценение за отчетный период показываются в начисленных суммах, включаемых в совокупный финансовый результат за этот период (с учетом включения амортизации в себестоимость другого актива). Они представляются в пояснениях отдельно друг от друга.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.».

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не учитываемых в составе ОС, включаются в ту же статью бухгалтерского баланса, в которой организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные ею в связи с осуществлением капитальных вложений.

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением запасов, включаются в статью бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» с обособленным раскрытием. Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается по строке 1230 баланса с последующим раскрытием в пояснениях.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются в нетто оценке - за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Арендные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в нетто оценке – за вычетом НДС, процентов по аренде и авансов выданных в счет предстоящей уплаты арендных платежей.

Арендные обязательства в зависимости от сроков обращения (погашения) отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочее обязательства» - если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты и по строке 1520 «Кредиторская задолженность» если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы будущих периодов в зависимости от сроков обращения (погашения) отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие активы» - если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты и по строке 1260 «Прочие активы» если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

3. Состав Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «НИПИ нефти и газа УГТУ» за 2025 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, и состоит из:

- Бухгалтерского баланса,
- Отчета о финансовых результатах,
- Отчета об изменениях капитала,
- Отчета о движении денежных средств,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

4.1 Нематериальные активы (код 1110)

Наличие нематериальных активов по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движение нематериальных активов за отчетный период представлено в Таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

Состав нематериальных активов:

наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Патент на "Способ определения эффективности диспергентов для ликвидации аварийных разлив	116	116	116
Сайт nipiugtu.ru	-	-	3
Товарный знак ООО "НИПИ нефти и газа УГТУ"	-	-	-
Не исключительные права на ПО	3 702	2 711	2 430
Всего	**3 818**	**2 827**	**2 550**
Накопленная амортизация	(2 270)	(1 074)	(38)
ИТОГО по стр. 1110	**1 548**	**1 753**	**2512**

Информация о сроках полезного использование НМА по основным группам:

- Неисключительные права пользования на программные продукты – от 13 до 49 месяцев.
- Патент на изобретение "Способ определения эффективности диспергентов для ликвидации аварийных разлив – 219 месяцев;
- Сайт nipiugtu.ru является активом с неопределенным сроком полезного использования.

В 2025 году Обществом не создавались нематериальные активы.

Информация об объектах нематериальных активов, подлежащих амортизации представлена в Таблице 1.2. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы». Объекты НМА не подлежащие амортизации отсутствуют.

Информация о затратах по приобретению (созданию) нематериальных активов и незаконченных операций по приобретению (созданию) нематериальных активов представлена в Таблице 1.3. «Капитальные вложения в нематериальные активы».

Инвентаризация НМА проведена на основании приказа руководителя организации по состоянию на 31.12.2024г. По результатам инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено, признаков обесценения активов не выявлено. В связи с отсутствием оснований принято решение резерв под обесценение объектов нематериальных активов не создавать, внесение изменений в элементы амортизации объектов нематериальных активов в 2025 году не производить.

4.2 Основные средства, (в т.ч. инвестиционная недвижимость), права пользования активами (коды 1150, 1160)

Информация об остатках основных средств по группам в разрезе первоначальной 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), представлены в Таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса «Основные средства»

наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средства в организации	141 363	136 242	125 451
Земельные участки	3 756	3 756	3 450
Права пользования активами	28 054	21 546	23 417
Незавершенные капитальные вложения	899	761	281
Всего	**174 072**	**162 305**	**152 599**
Накопленная амортизация	(67 385)	(59 393)	(41 866)
ИТОГО по стр. 1150	**106 687**	**102 912**	**110 733**

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации в 2025 году отсутствуют.

Информация об объектах основных средств, подлежащих и не под лежащих амортизации представлена в Таблице 2.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства». На балансе Общества числятся земельные участки, не подлежащие амортизации.

Сведения о неамортизируемых основных средствах:

наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Земельный участок 3/5 доли в праве общ.долев.собств	2 518	2 518	2 518
Земельный участок под гараж № 1, г. Ухта, ул. Юбилейная, д. 20а, стр. 3, пл. 30 кв.м.	20	20	20
Земельный участок под гараж № 2, г. Ухта, ул. Юбилейная, д. 20а, стр. 3, пл. 30 кв.м.	20	20	20
Земельный участок под гараж № 3, г. Ухта, ул. Юбилейная, д. 20а, стр. 3, пл. 36 кв.м.	24	24	24
Земельный участок: нежилое здание котельной пл. 111 кв.м.	72	72	72
Земельный участок: экспериментальный цех пл. 1339 кв.м.	795	795	795
Земельный участок: г. Усинск, ул. Промышленная, д. 6Б	307	307	-
Всего	**3 756**	**3 756**	**3450**

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования на 31.12.2025г. нет.
Основных средств, переведенных на консервацию по состоянию на 31 декабря 2025 года нет (на 31 декабря 2024 года – нет).
Информация о балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода и движении капитальных вложений (объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств) за отчетный период и предыдущий отчетный период представлена в Таблице 2.4. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

На 31.12.2025г. была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств и проверка на обесценение активов (основных средств и капитальных вложений). В результате проведенной проверки, в учете отражена корректировка амортизации в связи с изменением элементов амортизации.

Результаты проверки элементов амортизации и выявления признаков обесценения основных средств:

№ п/п	Наименование основного средства, у которых пересмотрели элемент эксплуатации	Первоначальный срок эксплуатации	Изменение срока эксплуатации
1	Световое информационное панно	128	146
2	Сервер Zeus	72	110
3	Смартфон Apple iPhone 14 Pro 256GB Silver Dual SIM	36	48
4	Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 256Gb Silver Dual SIM	36	48
5	Ноутбук 13,3 Asus <B5302FEA-LF0804X> i5-1135G7/8 Гб/512 Гб SSD/Dock HZ-3A/K480	36	68
6	Ноутбук 14"Durabook <S141Gen2> i5-1135G7/8 Гб/256 SSD/Win10 Professional/черный (S4E1A2AAEBXE)	36	60
7	Ноутбук 14"Durabook <S141Gen2> i5-1135G7/8 Гб/256 SSD/Win10 Professional/черный (S4E1A2AAEBXE)	36	60

Признаков обесценения внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025г. Обществом не выявлено. В связи с отсутствием оснований принято решение резерв под обесценение объектов основных средств не создавать.

Информация об установленных на отчетную дату сроках полезного использования основных средств по основным группам:

Группа основных средств	Срок полезного использования (месяцев)
Здания	от 361 до 987
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 60 до 111
Офисное оборудование	от 36 до 240
Транспортные средства	от 60 до 113
Производственный и хозяйственный инвентарь	60
Другие виды основных средств	от 19 до 128

Наличие и движение прав пользования активами представлено в Таблице 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

В 2025 году Общество арендовало:
- Недвижимое имущество
- Оборудование

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, начисленной линейным способом, при этом срок полезного использования права пользования активом соответствует сроку аренды. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей без НДС на дату получения предмета аренды. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой могли быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды. При отсутствии в текущем периоде привлеченных заемных средств на сопоставимый с договором аренды срок, источником для определения ставки дисконтирования является бюллетень банковской статистики Банка России.

Не признается предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, при получении предмета аренды по договорам, по которым одновременно выполняются условия, предусмотренные в п.11, п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Арендные платежи, по таким договорам, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Стоимость основных средств, полученных в аренду на таких условиях аренду на 31 декабря 2025 года, составила 361 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 361 тыс. руб.).

Инвентаризация ППА проведена на основании приказа руководителя организации по состоянию на 31.12.2025г. По результатам инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено, признаков обесценения активов не выявлено.

В 2025 году Общество сдавало в аренду:
- Недвижимое имущество

Основные средства, переданные в аренду на 31 декабря 2025 года – 13 666 тыс.руб. (на 31 декабря 2024 года – 13 666 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 года – 13 666 тыс. рублей).

№ п/п	Наименование переданного в аренду основного средства	Первоначальная стоимость
1	Нежилое здание - экс. цех пл. 621,8 кв.м	7 177
2	Нежилое здание - котельная пл. 41,6 кв.м	650
3	Нежилое помещение – часть материального склада пл.266,2 кв.м.	5 088

4	Котельная пл.17,4 кв.м	751

4.3 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (коды 1170, 1240)

Информация о финансовых вложениях, имеющихся на начало и конец отчетного периода, обособленно по долгосрочным и краткосрочным вложениям в разрезе их различных видов, а также движения за отчетный период представлена в Таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Структура долгосрочных финансовых вложений:

Наименование долгосрочного вложения	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долевое участие в организациях, в т.ч.			
ООО НА ПУШКИНСКОЙ	-	-	-
ООО "СЗИ"	15 240	15 240	15 240
ООО САНАТОРИЙ КРОХАЛЬ	49	49	49
ЧОУ НШ «Росток»	0	0	0
Всего	**15 289**	**15 289**	**15 289**
Резерв под обесценение финансовых вложений	(49)	(49)	(49)
ИТОГО по стр. 1170	**15 240**	**15 240**	**15 240**

На 31.12.2025г., Общество провело инвентаризацию долгосрочных финансовых вложений, а также проверку на наличие признаков обесценения финансовых вложений.

По результатам проведенной проверки подтверждено устойчивое снижение стоимости вложений в ООО «Санаторий «Крохаль»», а также наличие оснований для величины резерва под обесценение финансовых вложений, в сумме 49 тыс.руб. (100% номинальной стоимости доли в ООО «Санаторий «Крохаль»»).

Состав краткосрочных финансовых вложений, выданных на срок до 1 года:

Наименование объекта краткосрочных финансовых вложений	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочные займы, в т.ч.			
НКП «БК "Планета-Университет»	-	-	-
ООО «ЛСП УГТУ»	-	-	-
ООО «СЗИ»	-	6 667	12 800
ООО «СЗСК»	-	-	-
ООО «УМПП»	2 143	2 143	2 143
ООО САНАТОРИЙ КРОХАЛЬ			20 923
ООО ТАЙБАЛА	150	150	150
ООО УГТУ-ИНВЕСТ	-	-	-
ФГБОУ ВПО УГТУ	-	-	-
в т.ч. всего просроченных займов			**23216**
Всего краткосрочных займов	**2 293**	**8 960**	**153 837**
Резерв под обесценение краткосрочных займов	(2 293)	(2 293)	(23216)
Займы, выданные сотрудникам	497	1 070	480
Всего краткосрочных займов за минусом резервов	**497**	**7 737**	**13 280**
Банковские депозиты (со сроком размещения свыше трех месяцев), в т.ч.	-	-	-
ИТОГО по стр. 1240	**497**	**7 737**	**13 280**

Процентная ставка по краткосрочным займам, выраженным в российских рублях, варьировалась в 2025 году от 16,0% до 18,0% годовых. Начислено процентов по предоставленным займам 1 465 тыс. руб., что отражено по стр.2320 Отчета о финансовых результатах.

На 31.12.2025г., Общество провело инвентаризацию краткосрочных финансовых вложений, а также проверку на наличие признаков обесценения.

По результатам проведенной проверки выявлено наличие просроченной задолженности по возврату займов, выданных юридическим лицам. Инвентаризационной комиссией принято решение о списании части задолженности по выданным займам за счет средств резерва под обесценение соответствующих финансовых вложений, величина резерва по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 293 тыс.руб..

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, либо переданные другим организациям, отсутствуют.

4.4 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (коды 1180, 1420)

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств:

Разницы, возникающие в результате применения правил бухгалтерского и налогового учета активов и обязательств:	Сальдо на 31.12.2025г.	Изменение за отчетный период	Сальдо на 31.12.2024г.
09, Отложенные налоговые активы			
Доходные вложения в МЦ	5	0	5
Материалы	333	257	76
Незавершенное производство	8263	4565	3698
Основные средства	8	1	7
Оценочные обязательства и резервы	6 021	- 2 301	8 322
Расходы будущих периодов	945	-360	1305
Убыток прошлого периода	2 687	2 687	0
Прочие расходы	156	156	0
Дебиторка	136	136	0
Арендные обязательства	1 511	218	1 293
Итого	**20065**	**5360**	**14 705**
77, Отложенные налоговые обязательства			
Доходы будущих периодов	8 324	4 600	3 724
Незавершенное производство	17	6	11
Нематериальные активы	371	7	364
Основные средства	3 041	115	2 926
Проценты по обязательствам	187	90	97
Итого	**11 940**	**4 818**	**7 122**

4.5 Запасы (код 1210)

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп представлена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют. В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, оценка запасов производится по средней себестоимости. Способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим годом не менялись.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Инвентаризация остатков незавершенного производства, проведена перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании приказа руководителя, по состоянию на 31.12.2025г. В результате проведенной проверки установлено, что запасов, находящихся на балансе Общества, морально устаревших, полностью или частично потерявших первоначальные качества, а также по которым произошло снижение рыночной стоимости запасов на 31.12.2025 не выявлено, комиссия подтверждает отсутствие оснований для начисления резерва под обесценение запасов. В связи с отсутствием запасов, попадающих под критерии начисления резерва, постоянной инвентаризационной комиссией, назначенной вышеуказанным приказом, принято решение резерв под обесценение не создавать.

4.6 Дебиторская задолженность (код 1230)

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности и величине образованных резервов по видам задолженности и срокам обращения (долгосрочная / краткосрочная) представлены в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Сведения о наличии просроченной дебиторской задолженности и ее балансовой оценке по видам задолженности представлены в Таблице 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Структура дебиторской задолженности по срокам обращения (за вычетом резерва сомнительных долгов):

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	58 470	74 524	101 683
Авансы выданные	65 898	66 394	66 851
Прочая дебиторская задолженность			
Всего долгосрочная дебиторская задолженность	**124 368**	**140 918**	**168 534**
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	233 686	477 543	205 122
Авансы выданные	23 506	12 803	14 744
Расчеты с персоналом			
Налоги, взносы и сборы		2 629	231
Прочая дебиторская задолженность	69 882	84	
Всего краткосрочная дебиторская задолженность	**327 074**	**493 059**	**220 097**
Непредъявленная заказчикам дебиторская задолженность	**33 296**	**14 898**	**26 909**
Всего непредъявленной заказчикам дебиторской задолженности	**33 296**	**14 898**	**26 909**
ИТОГО по стр. 1230	**484 738**	**648 875**	**415 540**

Величина дебиторской задолженности подтверждена результатами инвентаризации, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025г.

Списания дебиторской задолженности (в т.ч. за счет ранее образованного резерва) не производилось.

Структура резерва сомнительных долгов (в разрезе контрагентов):

Контрагент	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ООО Терра	73	73	
ООО Кристалгеострой	17	17	
ООО Тайбала	242	215	188
ООО Технопром	25		

УФК по РК (ИФНС России по г.Сыктывкар)	68		
ООО Строй эксперт			5 186
ООО «УМПП»	4 138	3 913	3 695
Ассоциация СРО «Инженер-строитель»			1 770
ООО Санаторий «Крохаль»			5 602
ИТОГО	**4 563**	**4 218**	**16 441**

Величина резерва сомнительных долгов подтверждена результатами инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025г. Величина изменения (доначисления) резерва за 2025 год составила 345 тыс.руб. Расходы, связанные с формированием резерва отнесены на финансовый результат (в состав прочих расходов).

4.7 Денежные средства и их эквиваленты (код 1250)

В состав показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты» (код 1250) бухгалтерского баланса включается информация по денежным средствам на банковских счетах и в кассе, а также активам, учитываемым в качестве денежных эквивалентов:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства в кассе организации	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	128 605	58 027	51 526
Всего денежных средств	**128 605**	**58 027**	**51 526**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	40 749	100 000	420 000
Всего денежных эквивалентов	**40 749**	**100 000**	**420 000**
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода стр. 1250, стр. 4500	**169354**	**158 027**	**471 526**

Состав денежных эквивалентов, по состоянию на 31 декабря 2025г.:

№ п/п	Объект инвестиций	Дата инвестирования	Срок вложений	Текущий объем инвестиций	доходность
1.	Депозит, открытый в филиале банка ГПБ (АО) «Северо-запад»	16.12.2025г.	30 дней	40 749	13,55%
	Итого			**40 749**	

Вклады имеют срок погашения до трех месяцев, и могут быть досрочно востребованы. Указанные депозиты, отражены в составе денежных эквивалентов, по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерской отчетности, т.к. в соответствии с учетной политикой, высоколиквидными денежными эквивалентами. В текущем периоде было начислено процентов по депозитным вкладам 28 545 тыс.руб., что отражено по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет. Возможность привлечения Обществом дополнительных денежных средств показана в таблице ниже:

Возможности по привлечению дополнительных денежных средств:

Наименование показателей	Сумма			Сумма обязательного (неснижаемого) остатка		
	На 31.12.25г.	На 31.12.24г.	На 31.12.23г.	На 31.12.25г.	На 31.12.24г.	На 31.12.23г.
Открытые, но не использованные	50 000,00	50 000,00	-	-	-	-

кредитные линии						
Суммы займов недополученный по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа	-	-	-	-	-	-

Отчет о движении денежных средств составлен на основе данных по счетам учета денежных средств и содержит сведения о денежных потоках Общества. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности показаны за минусом НДС. Денежные потоки по НДС отражены свернуто и отражены в составе прочих.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации. Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов.

В 2025г. в Отчете о движении денежных средств по строке 4129 отражена сумма прочих платежей в размере 11 982 тыс. руб., которая сложилась из перечисления прочим контрагентам – 11 982 тыс. руб.

Денежные операции в иностранной валюте Обществом в 2025г. не проводились.

4.8 Прочие оборотные активы (код 1260)

Структура прочих внеоборотных и оборотных активов:

Вид актива	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расходы будущих периодов, в том числе			
Прочие (затраты на лицензионные программные обеспечения со сроком использования менее 12 месяцев)	18	18	34
НДС с авансов полученных	930	-	-
ИТОГО по стр. 1260	**948**	**18**	**34**
Прочие (затраты на лицензионные программные обеспечения со сроком использования свыше 12 месяцев)	-	-	-
ИТОГО по стр. 1190	**-**	**-**	**-**

4.9 Капитал и резервы

4.9.1 Уставный капитал (код 1310)

Величина уставного капитала, по состоянию на 31.12.2025г., составляет 60 тыс. рублей. (оплачен полностью).

Сведения о долях участников Общества и их номинальной оценке:

Участники:	на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	доля, тыс. руб	доля, %	доля, тыс. рублей	доля, %	доля, тыс. рублей	доля, %
ФГБОУ ВПО «УГТУ»	20	33,5	20	33,5	20	33,5
Цурукин Павел Александрович	-	-	-		20	33,5
Гусев Вадим Вадимович	20	33,5	20	33,5	-	-
Грибов Григорий Григорьевич	8	13	8	13	8	13
Соколов Павел Александрович	12	20	12	20	12	20
ИТОГО по стр. 1310	**60**	**100**	**60**	**100**	**60**	**100**

В 2025 году решений об изменении величины уставного капитала общим собранием участников Общества не принималось.

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, установленном законодательством и Уставом Общества.

В течение 2025 года величина долей и участники Общества не менялись.

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом Общества, в т.ч.:
- право участвовать в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- право на доступ к информации о деятельности Общества;
- иные права, предусмотренные законодательством и Уставом Общества.

На 31.12.2025 года Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

4.9.2 Резервный капитал (код 1360)

Сведения о величине резервного капитала:

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества.	295 781	295 244	292 702
ИТОГО по стр. 1360	295 781	295 244	292 702

В соответствии с уставом Общества максимальная величина резервного капитала Общества составляет 15% от величины уставного капитала. Источник формирования резервного капитала – чистая прибыль Общества.

Общим собранием участников Общества от 25.05.2022г. (Протокол № 3/2022) было принято решение о формировании резервного фонда в размере 300 000 тыс.руб., при этом был установлен следующий порядок формирования резервного фонда: 280 000 тыс.руб. – единовременно, за счет имеющейся нераспределенной прибыли, и далее, ежегодно, осуществлять отчисления в резервный фонд в размере 5% от величины чистой прибыли Общества.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 10 744 тыс.руб. из которой направлено на формирование резервного фонда 537 тыс.руб. (т.е. 5%). Фактов использования в 2025 году средств резервного фонда нет.

Средства резервного фонда Общества могут использоваться только на следующие цели: возмещение убытков (если это невозможно их других источников); выкуп долей участников Общества, соблюдение срочных обязательств Общества перед кредиторами, не погашаемыми другим способом (кредиты, займы и т.п.); увеличение уставного капитала Общества. Средства резервного фонда не могут быть использованы на иные цели.

В 2025 году дивиденды между участниками Общества распределены частично за 2022г. в размере 15 000 тыс.руб..

4.10 Заемные средства (коды 1410, 1510)

Структура привлеченных Обществом заемных средств, по срокам обращения (погашения):

Структура заемных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кредиты полученные, со сроком погашения свыше 12 мес. после отчетной даты	-	-	
Займы полученные, со сроком погашения свыше 12 мес. после отчетной даты	-	-	

Всего долгосрочные заемные обязательства по стр. 1410	-	-	
Кредиты полученные, со сроком погашения до 1 года после отчетной даты	-	-	
Займы полученные, со сроком погашения до 1 года после отчетной даты	-	-	
Проценты по краткосрочным кредитам	-	-	
Проценты по краткосрочным займам	-	-	
Всего краткосрочные заемные обязательства по стр. 1510	-	-	

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества открыта кредитная линия в АО «ГПБ» по договору №53/24Н-СПРБ от 19.04.2024г. лимит 50 млн.руб.

В течение 2025 года Общество не задерживало выплаты по кредитным договорам, а также не имело просрочек по процентным выплатам. Сумма начисленных в отчетном периоде процентов к уплате составила 3 690 тыс. руб., что включено в стр. 2330 Отчета о финансовых результатах. На 31 декабря 2025г. начисленных, но не выплаченных процентов нет.

4.11 Кредиторская задолженность (код 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрыто в Таблице 6.1 «Наличие и движение обязательств».

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 6.2 «Просроченные обязательства».

Структура кредиторской задолженности по видам и срокам обращения:

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 мес. после отчетной даты), в т. ч.:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20	20	1 654
Расчеты по ППА	-	-	1 960
Прочая кредиторская задолженность	-	-	
Всего долгосрочная кредиторская задолженность по стр.1450	**20**	**20**	**3 614**
Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты), в т. ч.:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	194 509	278 421	252 269
Расчеты с бюджетом	39 134	80 404	118 103
Расчеты по страховым взносам	3 391	4 984	4 213
Расчеты с персоналом организации	8 543	17 031	10 682
Расчеты по ППА	5 297	4 785	5 851
Расчеты с прочими кредиторами	5 773	26	209
Расчеты по исполнительным листам	321	362	391
Всего краткосрочная кредиторская задолженность по стр.1520	**256 968**	**386 013**	**391 718**

Кредиторская задолженность подтверждена актами сверок взаиморасчетов.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по уплате единого налогового платежа.

4.12 Оценочные обязательства (коды 1430, 1540)

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков работников. Ожидаемый срок исполнения признанного оценочного обязательства не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в Таблице 6.3 «Оценочные обязательства».

В составе оценочных обязательств отражены следующие обязательства:

Наименование оценочного обязательства	срочность	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
На предстоящую оплату отпусков	**краткосрочное**	**23 774**	**32 998**	**31 422**
ИТОГО краткосрочных по стр. 1540		**23 774**	**32 998**	**31 422**

Размер оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков определяется исходя из количества не использованных работниками дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (31.12.2025г.) и их среднего заработка, исчисленного на дату расчета резерва, сумма рассчитанного таким образом обязательства увеличен на совокупный тариф, установленный для исчисления страховых взносов.

Неопределенности в отношении срока исполнения или величины оценочных обязательств отсутствуют.

Факты увеличения величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты) отсутствуют.

5. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. Управленческие расходы (строки 2110, 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах)

Выручка в отчете о финансовых результатах отражена в нетто оценке (за вычетом НДС).

Структура доходов Общества (по видам деятельности):

Наименование доходов	2025г.	2024 г.
выручка от реализации ПИР	752 392	1 268 007
выручка, не предъявленная Заказчику (ПБУ 2/2008)	27 811	8 708
ИТОГО стр. 2110	**780 203**	1 276 715

Обществом в отчетном периоде не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Учет по договорам генерального подряда ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.08. № 116н. Выручка и расходы по данным договорам признаются способом "по мере готовности".

Так как финансовый результат от выполнения работ на отчетную дату не может быть достоверно определен, но существует вероятность, что затраты, понесенные при исполнении договора будут возмещены, то выручка, не предъявленная заказчику, признается в величине, равной сумме понесенных затрат, которые в этот отчетный период считаются возможными к получению.

Структура себестоимости продаж (по видам деятельности):

Наименование расходов	2025г.	2024 г.
себестоимость ПИР	(615395)	(1 044 756)
себестоимость, не предъявленной заказчику выручки	(27 811)	(8 708)
ИТОГО себестоимость по стр. 2120	**(643 206)**	(1 053 464)

Структура управленческих расходов:

Наименование коммерческих расходов	2025г.	2024 г.
Оплата труда	(88 309)	(103 759)
Страховые взносы	(15 057)	(17 215)
Резерв на отпуск	(10 061)	(16 396)
Расходы по содержанию здания	(2 433)	(2 165)
Текущий и капитальные ремонт здания	(1 672)	(845)
Прочие	(60 538)	(30 050)
ИТОГО коммерческих расходов по стр. 2220	**(178 070)**	(170 430)

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в Таблице 7 «Расходы по обычным видам деятельности».

5.2 Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов:

Наименование показателя	2025г.		2024г.	
	доходы	*расходы*	*доходы*	*расходы*
Доходы/расходы, связанные с реализацией основных средств	6 634	(639)	2 246	(260)
Доходы/расходы от сдачи имущества в аренду	3 819	(1 422)	3 623	(288)
Присужденные и признанные штрафы, пени, неустойки	4 185		1 713	(870)
Созданные/восстановленные резервы сомнительных долгов		(345)		(342)
Услуги кредитных организаций		(421)		(495)
Прочие доходы/расходы	807	(29 773)	114	(24 501)
доходы и расходы по корректировке договоров при применении ПБУ 2/2008			905	(835)
Итого стр. 2340 и стр. 2350	**15 445**	**(32 600)**	**8 661**	**(27 591)**

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

При формировании «Отчета о финансовых результатах» Общество не сворачивало доходы и относящиеся к ним расходы в связи с отсутствием на то оснований, закрепленных в учетной политике.

5.3 Налог на прибыль организаций (код 2410)

Общество применяет общую систему налогообложения и является плетельщиком налога на прибыль организаций. прибыль организаций.
Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).
Применяемая ставка налога на прибыль в соответствии с п.1 ст.284 Налогового кодекса РФ в 2025 году составляет 25%, в 2024 году – 20%.

Информация о расчете в бухгалтерском учете показателей налога на прибыль, в том числе отложенного налога на прибыль, а также о величинах, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма (тыс.руб.)
А	Прибыль до налогообложения	10 202
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	14 705
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	7 122
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	20 065
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	11 940
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	3 092
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	7 583
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	8 125
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	542
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	542
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-2 040
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-618
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	10 744
	(А) + (5)	

6. Иная информация

6.1 Информация об участии в совместной деятельности

В течение 2025 года Общество не осуществляло совместную деятельность.

6.2 Информация по прекращаемой деятельности

У руководства Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности, соответствующей нормам ПБУ 16/02.

6.3 Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Научно-исследовательский и проектный институт
Ухтинского государственного технического университета» за 2025 год

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Грибов Григорий Григорьевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, которое имеет право распоряжаться менее чем 20 процентами общего количества голосов Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
2	ФГБОУ ВПО «УГТУ»	Республика Коми, г Ухта, ул. Первомайская, д.13	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов ООО «НИПИ нефти и газа УГТУ»
3	Гусев Вадим Вадимович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов ООО «НИПИ нефти и газа УГТУ»
4	Соколов Павел Александрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Лицо, которое имеет право распоряжаться менее чем 20 процентами общего количества голосов ООО «НИПИ нефти и газа УГТУ»
5	ЧОУ НШ «Росток»	Республика Коми, г. Ухта, ул. Октябрьская, д.13	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
6	ООО "СЗИ"	Республика Коми, г. Ухта, ул. Октябрьская, д.14	Лицо, в котором ООО «НИПИ нефти и газа УГТУ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал ООО «СЗИ» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

Продажи связанным сторонам:

№ п/п	наименование связанной стороны	2025г.	2024г.	вид продажи
1	ООО «СЗИ»	4 894	4 567	Аренда, вып. док-ии, ОС
2	ФГБОУ ВО УГТУ	9 410	599	ПИР, аренда, неустойка

Покупки у связанных сторон:

№ п/п	наименование связанной стороны	2025г.	2024г.	вид покупки
1	ООО «СЗИ»	245 065	274 835	ИИ
2	ФГБОУ ВО УГТУ	1 939	426	Аренда, возм.ком.

Выданные процентные займы, в сделках со связанными сторонами:

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Научно-исследовательский и проектный институт
Ухтинского государственного технического университета» за 2025 год

Наименование связанной стороны	2025г.	2024г.	вид операции
ООО «СЗИ»	6 667	12 800	Остаток на 01.01.2025г.
	-	10 000	Выдано
	6 667	16 133	Возвращено
	-	6 667	Остаток на 31.12.2025г.
ООО «Санаторий Крохаль»	-	20923	Остаток на 01.01.2025г.
	-	-	Выдано
	-	20 923	Списано за счет резерва
	-	-	Остаток на 31.12.2025г.
ФГБОУ ВО УГТУ	-	-	Остаток на 01.01.2025г.
	-	7 000	Выдано
	-	7 000	Возвращено
	-	-	Остаток на 31.12.2025г.

Все расчеты со связанными сторонами в 2025 году проводились в безналичной форме – через учреждения банков.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом без учета резерва сомнительных долгов:

Наименование дебитора	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
ФГБОУ ВО УГТУ	128 523	141 517	168 849
ООО «СЗИ»	44 270	1 683	3 734

В 2025 году Общество не создавало резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности контрагентов из числа связанных сторон, в связи с отсутствием оснований, вся задолженность является текущей.

Образовано резервов сомнительных долгов по задолженности связанных сторон на конец отчетного периода:

Наименование связанной стороны	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
ФГБОУ ВО УГТУ	-	-	-
ООО «Санаторий Крохаль»	-	-	5 602

Кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами:

Наименование кредитора	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
ФГБОУ ВО УГТУ	-	-	-
ООО «СЗИ»	81 053	-	44 773

Списано дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, а также по договорам прощения долга:

Наименование связанной стороны	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
ООО «СЗСК»	-	-	99 346
ООО «ЛСП»	-	-	17 525
ФГБОУ ВО УГТУ	11 878	-	-

Закупочные и арендные цены, цены продажи на продукцию (товары, работы, услуги) формировались под воздействием рынка без учета скидок и устанавливались исходя из конкретных условий сделки (условий и объема поставки, срока оплаты и т.п.).
Руководство Общества регулярно проводит процедуры внутреннего контроля за соблюдением рыночных цен при осуществлении покупок и продаж со связанными сторонами и полагает, что цены, применяемые Обществом в 2025г. и предыдущих отчетных периодах, соответствуют рыночному уровню.

К связанным сторонам Общества относится ее основной управленческий персонал. Это генеральный директор и его заместители, главный бухгалтер и должностные лица Общества, которые осуществляют планирование, руководство и контроль за деятельностью Общества.

В соответствии с протоколом № 1/2025 от 31.01.2025г. назначен новый Генеральный директор Дроць Михаил Владимирович.

Обществом начислены следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Показатель	Сумма (тыс.руб.)	
	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения:		
- оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.	44 445	52 491
Долгосрочные вознаграждения:		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи 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 капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-
ВСЕГО	44 445	52 491

Информация о бенефициарном владельце-физическом лице, который, в конечном счете прямо или косвенно владеет более 25% в уставном капитале Общества и имеет возможность контролировать действия Общества по смыслу ст.3 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 №115-ФЗ:

Бенефициарный владелец (ФИО, гражданство) по состоянию на отчетную дату	Доля владения (прямого и/или косвенного), %	Источник данных	Является бенефициаром в силу владения и/или возможности контроля?
Гражданин РФ Гусев Вадим Вадимович	33, 5 %	Выписка из ЕГРЮЛ	Является бенефициаром в силу владения

6.4 Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2025г. в отношении Общества нет существенных неоконченных судебных разбирательств, существенные не урегулированные претензии отсутствуют.

Ответственность производителя и продавца при продаже товаров ненадлежащего качества предусмотрена главой 30 Гражданского кодекса Российской Федерации (ГК РФ), а также Федеральным законом от 07.02.12г. № 2300-1 «О защите прав потребителей». Поэтому Общество предлагает покупателям гарантийное обслуживание (товаров, работ и услуг) в течение определенного договором периода. Согласно п. 5 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В связи с тем, что величина оценочного обязательства по гарантийным обязательствам не может быть обоснованно оценена, Обществом принято решение признать данное обязательство условным.

6.5 Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой – 31.12.2025г. и датой подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности произошли события, классифицированные Обществом в качестве событий после отчетной даты:

1. В соответствии с протоколом №1/2026 от 23.01.2026 произошла смена наименования Общества, новое наименование ООО «Научно-исследовательский и проектный институт Ухтинского государственного технического университета», сокращенное ООО «НИПИ УГТУ».

Других событий после отчетной даты, то есть событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 3,5 ПБУ 7/98 " События после отчетной даты") не происходило.

6.6 Информация об экологической деятельности

В соответствии с действующими государственными санитарно-эпидемиологическими правилами и нормативами Общество в 2025 году осуществляло расходы на приобретение услуг сторонних организаций по приему, хранению и уничтожению (утилизации) отходов, очистке сточных вод и т.п. Расходы, связанные с экологической деятельностью, могут быть в целом признаны не существенными.

6.7 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых, внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Условия ведения хозяйственной деятельности:

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Налогообложение:

Российское налоговое законодательство, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Рыночные риски:

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов. Единственной формой риска, который может быть присущ Обществу - это товарный риск (риск изменения цен на товары, услуги). Операция, наиболее подверженная рыночному риску – зависимость от одного поставщика или покупателя, у Общества широкий круг поставщиков и покупателей.

Валютные риски:

В связи с тем, что вся стоимость всех потребляемых Обществом товаров (работ, услуг) выражена в российских рублях, а также все обязательства и активы номинированы в российских рублях, валютные риски отсутствуют

Риск ликвидности:

Основная цель управления риском ликвидности – обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени, при максимально эффективном использовании свободных денежных средств. Для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и при необходимости своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

Кредитный риск:

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства. Общество зависит от ограниченного количества покупателей, в частности от ООО ЛУКОЙЛ-Пермь. Платёжеспособность указанной организации не вызывает сомнения, поэтому вероятность непогашения задолженности на 31.12.2025г. не рассматривается в качестве существенного риска.

Государственное регулирование:

Высокая степень государственного регулирования нефтегазовой отрасли. Одним из рисков является риск повышения ставки НДПИ. Дальнейший рост фискальной нагрузки на заказчиков может оказать значительное влияние на доходы и формирование источников финансирования Общества.

Законодательные и правовые риски:

Общество тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется юридической службой Общества. Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

На дату подписания настоящей отчетности в отношении Общества не ведутся судебные разбирательства, Общество не участвует в судебных разбирательствах в качестве истца поэтому правовые риски отсутствуют.

Репутационные риски:

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), из-за несоблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а так же из-за участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риски, связанные с геополитической обстановкой:

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества. Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом. Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

6.8 Информация о непрерывности деятельности Общества

В 2025 году деятельность Общества была прибыльной. Стоимость чистых активов Общества значительно выросла и имеет величину, существенно выше уставного капитала. Дальнейшее улучшение финансовых показателей Общества будет осуществляться за счет увеличения выручки при одновременном сокращении расходов.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества уверено, что принятые меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном договорами и законодательством порядке, от источников текущей деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На 2025 год сформирован портфель заказов на работы (услуги), выполняемые (оказываемые) Обществом, что обеспечит полную загрузку имеющихся мощностей и обеспечит занятость персонала.

Руководство считает, что по состоянию на конец 2025г. финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в существующих условиях.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

6.9 Сведения об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Кодастр», ИНН 5505021273, ОГРН 1035509000801. Место нахождения (адрес): 644010, Омская область, г.Омск, ул. Маяковского, д.81, помещ. 10П, тел. 8-800-200-21-28. Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606080206. Общество раскрывает информацию о стоимости аудиторских услуг путем письменного сообщения в ответ, на соответствующий запрос заинтересованного участника Общества.

Генеральный директор
ООО «НИПИ УГТУ» **Дроць М.В.**

«26» марта 2026г.

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 826	(1 074)	992	-	-	(1 196)	-	-	-	-	-	3 818	(2 270)
	За 2024 г.	2 550	(38)	277	-	-	(1 036)	-	-	-	-	-	2 827	(1 074)
в том числе: прочие нематериальные активы	За 2025 г.	2 826	(1 074)	992	-	-	(1 196)	-	-	-	-	-	3 818	(2 270)
	За 2024 г.	2 550	(38)	277	-	-	(1 036)	-	-	-	-	-	2 827	(1 074)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	1 548	1 753	2 511
в том числе: прочие нематериальные активы	1 548	1 753	2 511
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	732	-	-	(732)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	732	-	-	(732)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	260	-	-	(260)	-	-
	За 2024 г.	-	-	277	-	-	(277)	-	-
в том числе: прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	260	-	-	(260)	-	-
	За 2024 г.	-	-	277	-	-	(277)	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	139 997	(42 546)	21 038	(15 916)	11 936	(14 047)	-	-	-	-	-	145 119	(44 657)
	За 2024 г.	128 901	(30 232)	13 743	(2 646)	2 386	(14 700)	-	-	-	-	-	139 998	(42 545)
в том числе: здания	За 2025 г.	71 415	(8 781)	-	-	-	(1 364)	-	-	-	-	-	71 415	(10 145)
	За 2024 г.	71 415	(7 417)	-	-	-	(1 364)	-	-	-	-	-	71 415	(8 781)
машины и оборудования (кроме офисного)	За 2025 г.	947	(705)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	947	(796)
	За 2024 г.	947	(614)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	947	(705)
офисное оборудование	За 2025 г.	7 545	(4 846)	506	-	-	(1 089)	-	-	-	-	-	8 052	(5 935)
	За 2024 г.	5 479	(4 023)	2 189	(123)	123	(946)	-	-	-	-	-	7 545	(4 846)
транспортные средства	За 2025 г.	54 058	(27 356)	19 931	(15 916)	11 936	(11 087)	-	-	-	-	-	58 074	(26 507)
	За 2024 г.	45 334	(17 770)	11 248	(2 524)	2 263	(11 849)	-	-	-	-	-	54 058	(27 356)
производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 780	(522)	-	-	-	(356)	-	-	-	-	-	1 780	(878)
	За 2024 г.	1 780	(166)	-	-	-	(356)	-	-	-	-	-	1 780	(522)
земельные участки	За 2025 г.	3 756	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 756	-
	За 2024 г.	3 450	-	306	-	-	-	-	-	-	-	-	3 756	-
другие виды ОС	За 2025 г.	496	(336)	601	-	-	(60)	-	-	-	-	-	1 097	(396)
	За 2024 г.	496	(242)	-	-	-	(94)	-	-	-	-	-	496	(336)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	13 666	(775)	-	-	-	(459)	-	-	-	-	-	13 666	(1 234)
	За 2024 г.	13 666	(315)	-	-	-	(460)	-	-	-	-	-	13 666	(775)
в том числе: здания	За 2025 г.	12 915	(740)	-	-	-	(429)	-	-	-	-	-	12 915	(1 169)
	За 2024 г.	12 915	(310)	-	-	-	(430)	-	-	-	-	-	12 915	(740)
сооружения	За 2025 г.	751	(35)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	751	(65)
	За 2024 г.	751	(5)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	751	(35)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	21 546	(16 848)	6 508	-	-	(5 880)	-	-	-	28 054	(22 728)
	За 2024 г.	23 417	(11 634)	15 310	(17 181)	10 280	(15 494)	-	-	-	21 546	(16 848)
в том числе: транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 831	(1 555)	-	(5 831)	2 235	(680)	-	-	-	-	-
другие виды ОС	За 2025 г.	21 546	(16 848)	6 508	-	-	(5 880)	-	-	-	28 054	(22 728)
	За 2024 г.	17 586	(10 079)	15 310	(11 350)	8 045	(14 814)	-	-	-	21 546	(16 848)

2.3. 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	114 464	11 286	120 353
Неамортизируемые основные средства - всего	3 756	3 756	3 450
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

2.4. 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.	761	-	21 296	-	(121)	(21 037)	899	-
	За 2024 г.	281	-	8 984	-	(407)	(8 097)	761	-
в том числе: другие виды ОС	За 2025 г.	761	-	21 296	-	(121)	(21 037)	899	-
	За 2024 г.	281	-	8 984	-	(407)	(8 097)	761	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	15 289	(49)	-	-	-	-	-	-	15 289	(49)
	За 2024 г.	15 289	(49)	-	-	-	-	-	-	15 289	(49)
в том числе: вклады в УК	За 2025 г.	15 289	(49)	-	-	-	-	-	-	15 289	(49)
	За 2024 г.	15 289	(49)	-	-	-	-	-	-	15 289	(49)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 030	(2 293)	25 129	(32 369)	-	-	-	-	2 790	(2 293)
	За 2024 г.	36 496	(23 216)	18 699	(45 165)	20 923	-	-	-	10 030	(2 293)
в том числе: займы выданные организациям	За 2025 г.	8 960	(2 293)	25 000	(31 667)	-	-	-	-	2 293	(2 293)
	За 2024 г.	36 016	(23 216)	17 000	(44 056)	20 923	-	-	-	8 960	(2 293)
займы выданные сотрудникам	За 2025 г.	1 070	-	129	(702)	-	-	-	-	497	-
	За 2024 г.	480	-	1 699	(1 109)	-	-	-	-	1 070	-
Итого	За 2025 г.	25 319	(2 342)	25 129	(32 369)	-	-	-	-	18 079	(2 342)
	За 2024 г.	51 785	(23 265)	18 699	(45 165)	20 923	-	-	-	25 319	(2 342)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 093	-	671 179	(658 274)	-	-	X	X	18 998	-
	За 2024 г.	9 175	-	1 061 093	(1 064 175)	-	-	X	X	6 093	-
в том числе: сырье, материалы и др.аналогичные ценности	За 2025 г.	455	-	15 057	(15 036)	-	-	-	-	476	-
	За 2024 г.	786	-	10 134	(10 465)	-	-	-	-	455	-
затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	5 638	-	656 122	(643 238)	-	-	-	-	18 522	-
	За 2024 г.	8 389	-	1 050 959	(1 053 710)	-	-	-	-	5 638	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	140 918	-	-	-	(16 550)	-	-	-	124 368	-
	За 2024 г.	168 534	-	-	-	(27 616)	-	-	-	140 918	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	74 524	-	-	-	(16 054)	-	-	-	58 470	-
	За 2024 г.	101 683	-	-	-	(27 159)	-	-	-	74 524	-
авансы выданные	За 2025 г.	66 394	-	-	-	(496)	-	-	-	65 898	-
	За 2024 г.	66 851	-	-	-	(457)	-	-	-	66 394	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	512 175	(4 218)	1 436 366	-	(1 583 607)	-	(345)	-	364 934	(4 564)
	За 2024 г.	263 447	(16 441)	1 741 125	-	(1 495 835)	(12 548)	12 223	-	512 175	(4 218)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	477 544	-	926 857	-	(1 170 715)	-	-	-	233 686	-
	За 2024 г.	205 122	-	1 548 422	-	(1 276 000)	-	-	-	477 544	-
авансы выданные	За 2025 г.	9 693	(16)	89 232	-	(75 394)	-	(9)	-	23 531	(25)
	За 2024 г.	14 574	(4 571)	102 222	-	(102 548)	(4 555)	4 555	-	9 693	(16)
прочая	За 2025 г.	24 938	(4 202)	420 277	-	(337 498)	-	(337)	-	107 717	(4 539)
	За 2024 г.	43 751	(11 870)	90 481	-	(117 287)	(7 993)	7 668	-	24 938	(4 202)
Итого	За 2025 г.	653 093	(4 218)	1 436 366	-	(1 600 157)	-	(345)	X	489 302	(4 564)
	За 2024 г.	431 981	(16 441)	1 741 125	-	(1 523 451)	(12 548)	12 223	X	653 093	(4 218)

5.2. 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	4 564	-	4 218	-	16 441	-
в том числе: авансы выданные	25	-	16	-	4 571	-
прочая	4 539	-	4 202	-	11 870	-

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	3 614	-	-	(1 627)	-	(1 967)	20
в том числе: расчеты с поставщиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 967	-	-	-	-	(1 967)	-
прочая	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	1 647	-	-	(1 627)	-	-	20
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	386 012	1 257 379	-	(1 386 423)	-	-	256 968
	За 2024 г.	391 718	1 874 045	-	(1 881 718)	-	1 967	386 012
в том числе: расчеты с поставщиками	За 2025 г.	278 421	600 877	-	(684 789)	-	-	194 509
	За 2024 г.	252 269	976 724	-	(950 572)	-	-	278 421
аансы полученные	За 2025 г.	6	9 906	-	(4 330)	-	-	5 582
	За 2024 г.	-	129	-	(123)	-	-	6
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	85 388	245 887	-	(288 749)	-	-	42 526
	За 2024 г.	122 316	446 665	-	(483 593)	-	-	85 388
кредиты	За 2025 г.	-	106 482	-	(106 482)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	22 197	294 227	-	(302 073)	-	-	14 351
	За 2024 г.	17 133	384 879	-	381 782	-	1 967	22 197
Итого	За 2025 г.	386 032	1 257 379	-	(1 386 423)	-	X	256 988
	За 2024 г.	395 332	1 874 045	-	(1 883 345)	-	X	386 032

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	20	20	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 998	32 291	41 515	-	23 774
	За 2024 г.	31 422	43 139	41 563	-	32 998
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 145	5 944
Затраты на оплату труда	259 007	309 086
Отчисления на социальные нужды	42 136	45 607
Амортизация	20 061	20 234
Прочие затраты	506 889	841 147
Итого по элементам	834 238	1 222 018
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(12 962)	1 876
Итого расходы по обычным видам деятельности	821 276	1 223 894

"26" марта 2026г.