

ООО "ОГАСТУС"

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

## **1. Основные сведения**

### **1.1. Общая информация**

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование организации:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОГАСТУС"

ОГРН 1147847400370, ИНН 7814629023 КПП 781401001, ОКПО 52150542

Дата государственной регистрации: 18.11.2014 г

Адрес в Российской Федерации: г. Санкт Петербург, 197373, Долгоозерная ул., д.12, кор.1, лит А, пом.4

Руководитель организации: Федоров Антон Валерьевич

Официальный сайт:

.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 15 человек.

.

Размер уставного капитала организации: 10 000,00 руб.

<b>Учредители (участники)</b>	<b>доля</b>
Бенефициарный владелец Федорова Мария Владимировна (ИНН 602722711719:)	100%

### **1.2. Основные виды деятельности организации:**

Основной вид деятельности организации: "Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки" (код по ОКВЭД2 43.99.9).

**1.3. ООО "ОГАСТУС" не имеет видов деятельности, требующих лицензирования.**

### **1.4. Деловая репутация**

ООО «ОГАСТУС» создано в 18.11.2014 г. Фактически начало свою деятельность в январе 2015 г. Основным видом деятельности ООО «ОГАСТУС» является оказание услуг по использованию промышленных парогенераторов МНТ 700 на строительных площадках Заказчиков. Парогенераторы используются на строительной площадке для того, чтобы

очистить рабочие элементы от снега и льда (например арматуру), для подогрева бетона и разнообразных смесей в холодное время года. По заявке заказчиков производится также мойка дорожной техники паром, разморозка трубопроводов и др. Для работы парогенераторов на объекте необходима заправка водой и ГСМ.

## **2. Основа ведения бухгалтерского учета**

При ведении бухгалтерского учета ООО «ОГАСТУС» руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ (ред. От 04.11.2014г.) «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденными не ранее 01.10.1998г. и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»,

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»,

а также действующими ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»,

ФСБУ/2000 «Учет основных средств»,

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,

ПБУ 1 2008 «Учетная политика организации»

### **2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности**

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами, установленными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ и ПБУ), утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями. ООО «ОГАСТУС» является субъектом малого предпринимательства и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность

### **2.2. База оценок**

Отчетность сформирована из фактических затрат компании, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства.

## **3. Учетная политика Общества**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № б/н от 31.12.2024 г.

Учетная политика общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания над формой, непротиворечивости и рациональности.

### **3.1. Информация об изменениях в учетной политике**

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности организации, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности. Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

### **3.2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению. Показатель признается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010) Таким образом, при формировании бухгалтерской отчетности существенность показателя определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5% или более.

Показатели бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

#### **3.2.1. Основные средства**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и начисляется в течение срока полезного использования. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Актив, удостоверяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам основных средств, если его стоимость более 100 000 тыс. руб. Объекты с невысокой стоимостью и сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются в составе запасов и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. С дальнейшим отражением на забалансовых счетах для осуществления контроля наличием за движением имущества.

Принятие объекта к учету в качестве основного средства осуществляется на основании:

- ✓ Акта о приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий, сооружений) (форма №ОС-1)
- ✓ Акта о приеме -передаче здания (форма №ОС-1-а)
- ✓ Акта о приеме-передаче групп объектов основных средств (кроме зданий, сооружений) (форма №ОС-16)

### **3.2.2. Способы оценки основных средств (по группам) (пп. "м" п. 45 ФСБУ 6/2020)**

В бухгалтерском учёте для оценки основных средств (ОС) используют **первоначальную, текущую (восстановительную) и справедливую стоимость.**

Основные средства подлежат классификации по группам:

- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Другие виды основных средств

Элементы амортизации

**К элементам амортизации основных средств (ОС) относятся:**

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

Эти элементы определяются при признании объекта ОС в бухгалтерском учёте (п. 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Организация ежегодно проводит пересмотр элементов амортизации:

Переоценка объектов ОС не проводится.

### **3.2.3. Аренда/лизинг**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Передача имущества в аренду (субаренду) в отчетном году не производилось.

#### **- Учет при получении имущества в аренду**

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Общество не признает ППА в случаях выполнения одного из условий ([п. 11 ФСБУ 25/2018](#)):

- срок договора аренды — 12 месяцев и менее;
- рыночная стоимость нового, аналогичного арендованному, объекта — не более 300 тыс. руб.;
- организация имеет право применять упрощенные способы ведения БУ.

При этом одновременно предмет аренды (п. 12 ФСБУ 25/2018):

- не выкупается по окончании договора, и отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой (рыночной) стоимости;
- не передаётся в субаренду.

#### **3.2.4. Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Учет поступления материально производственных запасов осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценку производить исходя из средней стоимости.

Для контроля за наличием и движением запасов, переданных в эксплуатацию, применяется счет - МЦ04 (инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев списывается единовременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации. Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 учет спецодежды сроком использования более 12 месяцев, стоимость которой ниже установленного лимита для объектов основных средств, относится к малоценному оборудованию и запасам. При выдаче в эксплуатацию учитывается на забалансовом счете МЦ02.

#### **3.2.5. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. с учетом требований нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

#### **3.2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Бухгалтерский учет дебиторской и кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99. А также в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» - в части отражения дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе и в соответствии с Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н

(ред. от 11.04.2018) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации» в части отражения дебиторской и кредиторской задолженности в учёте.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы или в суммах исходя из условий договоров.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным учитывается в сумме фактически поступившей предоплаты за продукцию, товары, работы, услуги.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженности квалифицируются как долгосрочная или краткосрочная.

Краткосрочной признается задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора или иного обязательства наступает не позднее 12 месяцев с отчетной даты. Под долгосрочной рассматривается задолженность, срок погашения которой в соответствии с условиями договора или иного обязательства должен наступить по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

Долг признается нереальным к взысканию в случаях истечения срока исковой давности, ликвидации предприятия-должника, признания долга невозможным ко взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа). Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

Списанные суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, относятся на прочие доходы организации.

### **3.2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Учет кассовых операций ведется в соответствии с Указанием N 3210-У от 11 марта 2014 г., отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с ПБУ 23/2011. В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

### **3.2.8. Кредиты и займы полученные**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате, отражаются (начисляются) равномерно в течении срока действия договора кредита и займа. Дополнительные расходы по займам списываются на финансовый результат в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

### **3.2.9 . Резерв по сомнительным долгам**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. И не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. (Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))).

### **3.2.10. Порядок формирования доходов**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999№32н.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации: проценты, начисленные по депозитам, доходы от участия в других организациях, проценты к

получению за выданные займы, прибыль предшествующих периодов, выявленная в отчетном периоде, возврат госпошлины, услуги и комиссии банков, доходы по списанию кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, доходы от оплаты ранее списанной дебиторской задолженности, восстановление резерва по сомнительным долгам, иные прочие доходы.

### **3.2.11. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

Себестоимость работ, услуг, проданных товаров, прочие расходы.

Накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных). (Основание: п.9 ПБУ 10/99).

Расходы, признаваемые прочими расходами: проценты к уплате по кредитам и займам, убытки предшествующих периодов, выявленные в отчетном периоде, остаточная стоимость реализованных основных средств, госпошлина по предъявленным претензиям, суммы пеней и штрафов, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании, создание резерва по сомнительным долгам, услуги банков иные прочие расходы.

### **3.2.12. Валюта отчетности**

В соответствии с п.1 ст. 12 Федерального закона №402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (Российский рубль).

### **3.2.16. Налогообложение**

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы – расходы).

В состав налоговой отчетности, представляемой в течение года, включаются декларации и расчеты по налогам, по которым организация является плательщиком.

Для систематизации данных налогового учета на основании первичных документов, составленных и оформленных в соответствии с законодательством Российской Федерации, заполняются регистры налогового учета.

Аналитические регистры налогового учета ведутся как на бумажном носителе, так и в электронном виде и представляют собой сводные формы систематизации данных налогового учета за отчетный (налоговый) период, сгруппированных в соответствии с требованиями НК

РФ. На основании аналитических регистров налогового учета по окончании отчетных (налоговых) периодов составляется расчет налоговой базы нарастающим итогом начала года.

#### 4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за текущий год

##### 4.1. Нематериальные активы

Организация не имеет на балансе нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года.

#### 5. Основные средства

##### 5.1. Основные средства, пригодные к использованию.

Основные средства	стоимость ОС на конец 2025 год	Амортизация ОС на конец 2025 год
Станок Отрезной Электрический, 00-000014	64 000,00	64 000,00
Steamrator МН-700 13 (Зав.№ 2538), 00-000032	240 000,00	240 000,00
Steamrator МН-700 (11) (сер № ), 00-000024	275 000,00	275 000,00
Steamrator МН-700 (10) (2679), 00-000013	275 000,00	275 000,00
Погрузчик Balkancar 3т, 00-000016	240 000,00	240 000,00
Steamrator МН-700 (12) (сер № ), 00-000025	275 000,00	275 000,00
Станок обжимной ручной, 00-000011	100 000,00	100 000,00
Steamrator МН-700 (3), 00-000003	328 062,00	328 062,00
Steamrator МН-700, 00-000001	405 000,00	405 000,00
Steamrator МН-700 (9) (сер № 2672), 00-000012	275 000,00	275 000,00
Steamrator МН-700 (8), 00-000008	328 061,91	328 061,91
Steamrator МН-700 (2), 00-000002	225 000,00	225 000,00
Другие виды основных средств	147 600,00	147 600,00

Итого	3 177 723,91	3 177 723,91
-------	--------------	--------------

## 6. Финансовые вложения

**Финансовые вложения Общества 14 500 000,00 рубль**

Наименование контрагента	Займы на 31.12.2024	Займ на 31.12.2025	Сумма процентов на 31.12.2025
<b>ТЕХНОПАР ООО</b>			
Договор займа 01-24 от 25.09.2024	13 500 000,00	13 500 000,00	1 754 999,99
Договор займа 241024/1 от 24.10.2024	2 000 000,00	1 000 000,00	237 561,66
<b>ИТОГО:</b>	<b>15 500 000,00</b>	<b>14 500 000,00</b>	<b>1 992 561,65</b>

Проверка финансовых вложений на обесценение не проводилась в виду отсутствия финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

## 7. Запасы

Балансовая стоимость запасов:

	<i>В рублях</i>	
	2025г.	2024г.
<b>Запасы (сырье и материалы)</b>	<b>581 375,76</b>	<b>434 953,80</b>

## 8. Дебиторская задолженность( стр. 1230)

Дебиторская задолженность с учетом анализа сроков погашения и резерва по сомнительным долгам:

В составе дебиторской задолженности «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, платежи по которой подлежат погашению в течение обычного операционного цикла или в течение 12 месяцев после отчетной даты и предварительная оплата поставщикам и подрядчикам.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025 г. составила 35 617 095,08руб.;  
на 31.12.2024 г. составила 40 486 490,70 руб.

## 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты

- на 31.12.2025 год у Общества составили 1 691 429,05руб.
- на 31.12.2024 год у Общества составили 6 390 676,33руб.

Расчеты в иностранной валюте не ведутся.

## 10. Капитал

Капитал организации составляет **46 046 220,66 рублей**.

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом сформирован 10 000 рублей.

Добавочный капитал - 46 036 220,66рублей.

## 11. Краткосрочные обязательства

### Кредиторская задолженность

по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 6 344 463,48 руб.

по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 25 764 648,30руб.;

## 12. Налогообложение

Сумма начисленных налогов и обязательных платежей за 2025 год.

налоги	2025г.
Налог на доходы физических лиц	1 607 449,00
Страховые взносы с оплаты труда	2 478 115,39
Налог по УСН	1 607 449,00

## 13. Выручка и прочие доходы

### Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

В отчетном периоде в отношении полученных доходов применялись следующие положения учетной политики:

- Доходы и расходы организации признаются методом начисления.

В период с 01.01.2025 по 31.12.2025г. Обществом применялась упрощенная система налогообложения.

**13.1 Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице, в том числе по связным сторонам:**

руб.

доход	доход 2025 год	доход 2024 год
Основная номенклатурная группа Услуги парогенерато	46 240 446,00	51 778 900,00
Мойка спецтехники	3 806 618,00	4 622 700,00
Реализация пр.имущества	3 274 544,11	1 482 700,00
<b>Итого</b>	<b>53 321 608,11</b>	<b>57 884 300,00</b>

## 14. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

**Строка 2120 Отчета о финансовых результатах:**

расход	2025 год	2024 год
--------	----------	----------

Амортизация	21 531,52	271 711,75
Аренда помещения	733 997,62	668 432,58
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	123 262,67	414 512,42
ГСМ заправка парогенераторов	319502,61	
Доставка воды	119 490,00	
Информационные услуги	3 958 977,98	1 129 339,42
Командировочные расходы		28 895,00
Канц. расходы и материалы	1 688,39	124 674,70
Коммунальные расходы (ЭЭ)	17 551,74	4 238,00
КОМПЛЕКТУЮЩИЕ МАТЕРИАЛЫ	649 511,51	40 384,82
Маркетинговые услуги	152 000,00	643 860,00
Обязательное страхование имущества	6 640,00	
Оплата больничного	36 568,00	14 977,81
Оплата труда	12 485 424,30	12 343 417,49
Переплет текстового материала	627,00	
Почтовые расходы	39 670,16	16 413,73
Проезд по платным а/д	756 799,00	508 688,00
Прочие затраты	3 283 072,14	1 006 871,55
Рекламные материалы и услуги	1 248 910,63	1 391 770,75
Ремонт и содержание оборудования	3 284 470,67	3 527 351,71
Ремонт и содержание помещений	616 837,22	2 018 706,43
Спецодежда и средства защиты	299,00	1 856 664,60
Страховые взносы	2 478 115,39	2 169 544,35
Транспортные расходы по доставке оборудования	244 010,29	421 674,34
Услуги оператора связи	164 685,12	599 765,74
Услуги по организации перевозок	31 900,00	
Услуги приглашенных специалистов	2 387 862,00	3 145 830,00

Услуги сторонних организаций (тендер)	331 420,00	
<b>Итого</b>	<b>32 011 599,68</b>	<b>31 652 851,21</b>

## 15. Информация о прочих доходах

руб.

Наименование статьи прочих доходов	2025	2024
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		
Проценты к получению (уплате)	1 992 561,65	
Проценты по займам сотрудникам		
Прочие внереализационные доходы (расходы)		
Прочие внереализационные доходы (расходы), не принимаемые в НУ	13 541,00	
Резервы по сомнительным долгам		
<b>Итого</b>	<b>2 006 102,65</b>	

## 16. Информация о прочих расходах

руб.

Наименование статьи прочих расходов	2025	2024
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		
Налоги и сборы		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	37 446,83	35 270,98
Прочие внереализационные доходы (расходы), не принимаемые в НУ	576 230,00	310 000,00
Расходы на услуги банков	1 078 634,46	1 609 725,71
Резервы по сомнительным долгам		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		
<b>Итого</b>	<b>1 692 311,29</b>	<b>1 954 996,69</b>

## 17. Инвентаризация

По итогу 2025 года Обществом проведена годовая инвентаризация

Приказ 8-АХ от 21.11.2025-Инвентаризация спецодежды, основных средств, хозяйственных принадлежностей.

Приказ 9-АХ от 24.12.2025 – Инвентаризация товароматериальных ценностей и горюче смазочных материалов на складе.

Приказ 128 от 24.12.2025 – Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами кредиторами.

По результатам инвентаризации отклонений или нарушений не выявлено.

## **18. Непрерывность деятельности**

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги, оказываемые Обществом и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций. Общество так же будет исполнять свои обязательства в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

## **19. Информация о рисках**

### **19.1. Риски хозяйственной деятельности**

#### **19.1.1. Управление рисками**

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с немалой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Организация может подвергнуться финансовым и кредитным рискам. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги. На сегодняшний день, в условиях экономических санкций против нашей страны, этот вид риска может иметь существенное значение.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансовых результатов деятельности Общества.

#### **19.1.2. Операционная среда**

В течении 2025 года происходили изменения ключевой ставки, курсов валют, введение международных санкций и прочие факторы, определяющие экономическую ситуацию. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно оценить.

#### **19.1.3. Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, риску ликвидности.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства.

#### **19.1.4. Риски, связанные с налоговым законодательством**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в этой области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени, штрафы.

#### **19.1.5 Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на Общество.

В настоящий момент Общество анализирует возможные воздействия на финансовое положение организации специальной военной операции на Украине и ситуации, сложившейся вокруг этого события (введение санкций, колебания курсов валют и т.п.). Несмотря на меры, предпринимаемые Правительством РФ, продолжается негативное влияние на экономическую ситуацию России, на которую мы в свою очередь, не можем оказать влияние.

Руководство Общества продолжит внимательно следить за ситуацией и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий. Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

Общество в течение 2025 года не получало государственной помощи.

#### **20. События после отчетной даты**

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

30 марта 2026 г

Директор

Федоров А.В.