Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Маштехремонт - Сервис» за 2025 г.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Маштехремонт-Сервис» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Числовые значения показателей представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Вычитаемые или отрицательные значения показателей представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения об Обществе

Общество создано на основании Решения учредителя от 26 апреля 2006 года, о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 17 мая 2006 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1068603062263.

Общество создано на неопределенный срок.

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Ханты-Мансийскому округу-Югре 17 мая 2006 года ИНН/КПП 8603133220 / 860301001.

Полное и сокращенное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Маштехремонт-Сервис»

Место нахождения (адрес) Общества: 628600, РФ, Ханты-Мансийский А.О.-Югра, город Нижневартовск, ул. Индустриальная, 46, строение 18, Западный промышленный узел, панель 14.

Основные виды экономической деятельности Общества:

ОКВЭД 46.69.9 «Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения»

ОКВЭД – 77.39.22 «Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования»,

ОКВЭД 33.12 «Ремонт машин и оборудования»,

ОКВЭД 49.42 «Предоставление услуг по перевозкам»,

ОКВЭД 38.32.3 «Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов»,

ОКВЭД 38.32.4 «Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов цветных металлов» и др.

Общество имеет лицензии:

-Лицензия на осуществление заготовки, хранения, переработки и реализации лома черных металлов, цветных металлов. Регистрационный номер № 6170 от 20.06.2013 г., бессрочно. Лицензия на транспортирование отходов IVклассов опасности. Регистрационный номер № Л020-00113-89/00620646 от 11.10.2022 г., бессрочно.

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

Обособленные подразделения в Обществе отсутствуют.

Среднегодовая численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 19 человек, по состоянию на 31 декабря 2024 года -25 человек

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

ООО «Маштехремонт-Сервис» в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 №209-ФЗ (в ред. последующих изменений и дополнений) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» относится к субъектам малого предпринимательства. Устав организации в новой редакции зарегистрирован 05.12.2017 года в ИФНС России по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа -Югры и

утвержден решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью. На данный момент уставный капитал составляет 20 тыс. рублей и полностью оплачен.

2. Учетная политика

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.

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 5% и более.

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

Предоставление годовой бухгалтерской отчетности в налоговую инспекцию, осуществляется один раз в год, не позднее 3-х месяцев после окончания календарного года в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

и приложения к ним:

- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности (по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов) разработаны организацией и формируются с помощью программы «1С Общество». В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Порядок и сроки проведения инвентаризации определяются руководителем организации. Хранение регистров бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с действующим законодательством. Хранение регистров налогового учета осуществляется в течение 4 лет с момента их составления.

Последствия изменения учетной политики, обусловленные началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменениями в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не способны оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Учет основных средств.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства (далее по тексту – ОС) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, в течение сроков полезного использования.

Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых со временем не меняются (земельные участки, объекты природопользования).

Пересмотр элементов амортизации (срока ПИ и способа амортизации) проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Общество проводит ежегодную проверку объектов ОС на обесценение перед составление годовой бухгалтерской отчетности и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, установленном, Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

После признания объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка не производится, все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости (пп. 2а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Первоначальная стоимость объекта основных средств после принятия его к учету может быть изменена в случаях, если:

а) проведены работы по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации;

б) проведены работы по частичной ликвидации.

К малоценным ОС относятся активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу за исключением следующих объектов:

- принятых к учету ранее бывших в эксплуатации объектов основных средств из состава зданий, сооружений, силовых и рабочих машин, маломерных судов, используемых для рыболовства;
- признаваемых объектом налогообложения налогом на имущество.

Существенные по величине затраты на плановый капитальный ремонт и/или техобслуживания ОС, выполняемые с частотой более 12 месяцев относятся к капитальным вложениям и по их завершению учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов основных средств в разрезе объектов основных средств в отношении которых выполнен ремонт. Существенными по величине признаются затраты на ремонт:

- производственного оборудования со стоимостью затрат на ремонт более 500 тыс. руб.
- холодильного оборудования со стоимостью затрат на ремонт более 500 тыс. руб.
- здания, сооружения со стоимостью затрат на ремонт более 500 тыс. руб.
- другие объекты основных средств, если затраты на ремонт превышают 20% от первоначальной стоимости (с учетом последующих реконструкций, модернизаций), не менее 500 тыс. руб. без учета НДС.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Учет аренды.

Учет арендованных ОС в зависимости от условий договора производится на счетах учета основных средств по стоимости определенной в соответствии с договором аренды.

Классификация объектов учета в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды производится по каждому договору с учетом требования приоритета содержания перед формой.

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

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

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее по тексту – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении краткосрочных и малоценных договоров аренды. Арендные платежи по таким договорам

учитываются Обществом равномерно в течение срока действия договора аренды. (пп. а), пп. б) п.11 ФСБУ 25/2018).

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Нематериальные активы.

К объектам нематериальных активов (далее – НМА) относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100 000 рублей (включительно) за единицу и более.

К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованием, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

Стоимость малоценных объектов НМА менее установленного лимита за единицу, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов НМА на отдельном забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Учет результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые подтверждены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА, установленному п. 4 ФСБУ 14/2020, осуществляется на отдельном забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Нематериальные активы организации классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ) (в т.ч. базы данных);
- лицензии и разрешения;
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг (товарные значки, фирменные наименования, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров).

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

При признании и после НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта НМА будет приносить экономические выгоды (доход) организации. Амортизации осуществляется линейным способом для всех групп НМА, исходя из установленного СПИ. Проверка НАМ на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» на конец отчетного года.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

Учет запасов.

В соответствии с п. 3 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (ФСБУ 5/2019) в качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- предназначены для использования в качестве сырья, материалов и др. для производства продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг и управленческих нужд организации;
- предназначенные для продажи. в т.ч. готовая продукция;

- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе – незавершенное производство).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов Общества.

Запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации0.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости, включающей прямые затраты, связанные с использованием в процессе производства продукции основных средств, сырья и материалов, трудовых ресурсов, непосредственно участвующих в процессе производства.

При отпуске запасов в производство, продаже и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО (скользящая оценка)), в расчет которой включаются количество, и стоимость на начало месяца, все поступления и все выбытия до момента отпуска.

Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные организаций в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. И подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа. Исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Расходы, произведенные Обществом в отчетом году. Но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов.

Расходы будущих периодов, дата окончания, списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов производственного назначения дата окончания, списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом, показаны по статье 1210 «Запасы», прочие расходы будущих периодов – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

Дебиторская задолженность.

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или в высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на 31 декабря инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) По сомнительной задолженности по срокам возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительный долгот отнесены на увеличение прочих расходов.

Классификация денежных потоков.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки:

- от текущих операций;
- от инвестиционных операций;
- от финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, а также денежные потоки, которые являются результатом операций и других событий, входящих в определение прибыли или убытка классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки от текущих операций являются:

а) поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;

б) поступления арендных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей;

в) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;

г) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;

д) платежи налогов и сборов, уплачиваемых организацией в связи с применением специальных налоговых режимов по осуществляемой деятельности (за исключением случаев, когда уплата налогов непосредственно связана с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций);

е) уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов;

ж) поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);

з) денежные потоки по краткосрочным финансовым вложениям (за исключением высоколиквидных финансовых вложений, квалифицируемым как денежные эквиваленты).

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки от инвестиционных операций являются:

а) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;

б) уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008;

в) поступления от продажи внеоборотных активов;

г) платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

д) поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

е) платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

ж) поступления от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

з) дивиденды и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях;

и) поступления процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки от финансовых операций организации являются:

а) денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;

б) платежи собственника (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;

в) уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);

г) поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг;

д) платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг;

е) получение кредитов и займов от других лиц;

ж) возврат кредитов и займов. Полученных от других лиц.

Платежи по договорам аренды отражаются в «Отчете о движении денежных средств» в составе финансовой деятельности, за исключением платежей, которые отражаются в составе операционной деятельности:

- в отношении процентов по обязательству по аренде для уплаченных процентов,
- платежей по договорам аренды, по которым Общество не признаем ППА и обязательство по аренде,
- переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые:

- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости, такие как депозиты до востребования, займы, выданные на срок не более 3 месяцев и т.п.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещении из нее. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Неопределенность оценочных значений.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков работников. Создание оценочного обязательства на оплату отпусков работникам в соответствии с ПБУ 8/2010, основывается на принципах рациональности, существенности и полезности информации. Для наиболее достоверной оценки, расчет оценочного обязательства производится на 31 декабря отчетного года по каждому штатному сотруднику. При расчете оценочного обязательства учитываются суммы страховых взносов, приходящиеся на размер предстоящих отпусков;
- оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год.

Условные обязательства и условные активы (раскрывается при наличии).

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе. Но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Расчеты по налогу на прибыль.

В 2025 году Общество применяло балансовый метод:

- путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый метод). С отражением временных и постоянных разниц для определения расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей учета отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»).

Расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется на счетах 09 и 77 соответственно. Формирование записей на счетах учета производится регламентными операциями «1С:Предприятие. Комплексная автоматизация» ежемесячно. Аналитический учет на счетах 09 и 77 ведется по видам возникновения временных разниц.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется Обществом на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №32н (с изменениями). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимается к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Общества, не признанные в качестве выручки от обычных видов деятельности признаются прочими доходами.

3. Сведения об аудиторе

Организация подлежит обязательному аудиту. Аудитор ООО «АФ «Кодастр», является членом аккредитованной при Минфине РФ саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «содружество» (СРО ААС) с 23.12.2016 г, ОРНЗ 11606080206, местонахождение: 644010, Омская область, Омск г., Маяковского ул., 81, офис 323.

Обществом раскрывается информация о стоимости аудиторских услуг путем письменного сообщения в ответ, на соответствующий запрос заинтересованного участника Общества.

4. Изменение учетной политики

В учетную политику Общества внесены изменения и дополнения в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 года, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России № 157н от 04.10.2023г. Вступил в действие начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Изменения касаются состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также применяемых форм бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России № 4н от 13.01.2023г. Применяется с 01.04.2025 г. Изменения касаются требований к проведению инвентаризации активов и обязательств.

В целях сопоставимости информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, с соответствующей информацией за предыдущие отчетные периоды, Обществом произведена корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, информация о которой раскрыта в разделе 5. «Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящих пояснений.

5. Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с изменением учетной политики Общества в результате вступления в силу с 01.01.2025 года (начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год) ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Обществом произведена корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 г.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 г.:

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	200628	25899	226527

Дебиторская задолженность	1230	241030	(25899)	215131

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 г.:

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	226457	25690	252147
Дебиторская задолженность	1230	245001	(25690)	219311

Корректировки отчета о финансовых результатах произведены в целях сопоставимости информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, с соответствующей информацией за предыдущие отчетные периоды.

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год:

Наименование показателя	Код	Показатели за 2024 год		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	65459	(515)	64944
Прочие расходы	2350	(36239)	(215)	(36024)

6. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в приложении к настоящим Пояснениям в таблице 1. Данная таблица представляет информацию о первоначальной стоимости ОС и накопленной амортизации на начало и конец периода, поступлении и выбытии ОС, начислении амортизации за период. Таблица 1 является пояснением к строке 1150 "Основные средства» Бухгалтерского баланса и представляет информацию об увеличении или уменьшении первоначальной стоимости объектов ОС.

Элементы амортизации объектов основных средств

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	187 636 730	линейный	
Здания	0	линейный	
Сооружения	0	линейный	
Машины и оборудование (кроме офисного)	135 050 594	линейный	2-10 лет
Офисное оборудование	0	линейный	
Транспортные средства	46 722 481	линейный	3-10 лет
Земельные участки	0	X	
Производственный и хозяйственный инвентарь	153 973	линейный	3- 5 лет
Другие виды ОС	5 709 682	линейный	3- 7 лет

Проверка изменений элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств (группы объектов основных средств) проведена организацией по состоянию на 31.12.2025 изменений не выявлено.

На 31.12.2025 года обесценение объектов основных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности в организации отсутствует.

На забалансовом счете числится 5 арендованных объектов основных средств общей стоимостью 19 500 тыс. руб. На основании договоров аренды в состав арендованных средств входит:

- Земельный участок (площадка под базы КСП-5, Самотлорское м/р, Нижневартовский район);
- Земельный участок (ул. Индустриальная, д. 46, стр.18, г. Нижневартовск);
- Офисное и производственное помещение (ул. Индустриальная, д. 46, стр.18, г. Нижневартовск).

Общая площадь арендных строений 2 380,2 м^2 и прилегающая территория 20 897,0 кв.м.

- Земельный участок (ул. Индустриальная 46в, г. Нижневартовск);
- Открытая площадка складирования ТМЦ (ул. Индустриальная 46в, г. Нижневартовск).

Общая площадь арендных строений 930 м^2 и прилегающая территория 2 932 кв.м.

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором											
Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
2025 г	2024г	2025г	2024г	2025г	2024г	2025г	2024г	2025г	2024г	2025г	2024г
0	16315	2169	4291	0	0	0	0	0	0	2870	8177

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

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств:

Наименование актива/обязательства, в отношении которого сформирована временная разница и признан отложенный налоговый актив/отложенное налоговое обязательство	Сумма	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы (код 1180), всего:	105	6877
в т.ч.		
Арендные обязательства	0	2816
Основные средства	12	3229
Оценочные обязательства	93	832
Отложенные налоговые обязательства (код 1420), всего:	495	20554
в т.ч.:		
Резерв сомнительных долгов	0	15537
Кредиторская задолженность	0	738
Основные средства	495	856

8. Запасы

Информация о запасах приведена в таблице 2 «Наличие и движение запасов» в приложении к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 г., которая является пояснением строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	**2025 г.**	**2024 г.**
Всего:	**273163**	**219311**
в том числе:		
Покупатели и заказчики: в т.ч. свыше 1 000 тыс. руб. ООО «Победит Холдинг»-120854 тыс. руб. ООО «ГОРИЗОНТ» 34 164,0 тыс.руб ООО «Руссинтеграл- Пионер»- 44518 тыс. руб. ООО «Мегруснефть» 58040 тыс. руб. ООО «Синтеко» 7716 тыс. руб. ООО «БК Сибирь»-5 650,4 ООО «Руссинтеграл-Бурение»-7542 тыс. руб. ООО «ЗСБК» -3031 тыс. руб. ООО «Северная Сервисная Компания 1 748,2 тыс. руб. Прочие до 1 000 тыс.руб. 5103,4 тыс.руб. в т. ч. Резерв по сомнительным долгам -27005,0 тыс. руб.	261362	201543
Авансы выданные	1853	2523
Прочая дебиторская задолженность в том числе: расчеты по претензиям, возврат госпошлины	9948	15245

10. Движение денежных средств

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

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и ден.эквиваленты, всего	952	132	8044
в том числе:			
денежные средства в кассе			
денежные средства на расчетных счетах	952	132	8044
денежные средства на валютных счетах			
депозиты до востребования			

Остатки и движение денежных средств и денежных эквивалентов раскрыты в отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм отчета о движении денежных средств и соответствующих показателей бухгалтерского баланса:

	Отчет о движении денежных средств		
	Показатель «Остаток денежных	Показатель «Остаток денежных	Показатель «Остаток денежных

Бухгалтерский баланс	средств и денежных эквивалентов на конец периода», код 4500, за 2025 год	средств и денежных эквивалентов на начало периода», код 4450, за 2025 год) и Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода», код 4500, за 2024 год	средств и денежных эквивалентов на начало периода», код 4450, за 2024 год
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2025	952	-	-
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2024	-	132	-
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2023	-	-	8044

У Общества по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют:

- недоступные для использования существенные суммы денежных средств (их эквивалентов), в частности, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам;
- средства в аккредитивах.

11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб., сформирован полностью. В течение 2025 года увеличения уставного капитала не было. В течение 2025 года величина долей и участники Общества не менялись. На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли. Доли, принадлежащие дочерним обществам или иным связанным сторонам, отсутствуют.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код 1370)

Состав нераспределенной прибыли:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (убыток), всего:	251048	234626	203838
нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода	251048	234626	203838
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	0	0	0

12. Заемные средства

В 2025 году получен долгосрочный кредит в сумме 9 995 тыс. руб. согласно кредитному договору № 8603133220-25-1 от 17.02.2025 г. со срокам возврата до 16.02.2029 г.

13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	2025 г.	2024 г.
Всего:	**222786**	**223571**
в том числе: Поставщики и подрядчики ООО БК «САМОТЛОР » - 63226 тыс.руб. ИП Черепанова В. П. – 2100,0 тыс. руб. ИП Черепанов П. Г. - 127806 тыс. руб. ИП Мытницкий Ю. А.- 7620,0 тыс. руб. Прочие до 100 тыс.руб. – 4529 тыс.руб.	205281	201052
Авансы полученные (без НДС)	17	17
Налоги, сборы, страховые взносы	5399	17235
Расчеты с персоналом по оплате труда	659	0
Расчеты с подотчетными лицами	1130	1
Расчеты с разными дебиторами (расчеты по арендным, лизинговым платежам	10301	5266
Займы, кредиты	**85044**	**51484**

По состоянию на 31.12.2025 года предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам. Задолженность по налогам и сборам обусловлена начислением налогов в отчетном периоде, а уплаты после отчётной даты. В течение всего 2025 года на предприятии отсутствовала задолженность по заработной плате, иным обязательным платежам.

14. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочные обязательства (резерв отпусков)	1540	719	3328	3105

В соответствии с учетной политикой за 2025 год общество сформировало оценочное обязательство на оплату отпусков.

15. Сведения о доходах и расходах организации

Предметом деятельности предприятия, доходы от которого отражаются в составе выручки от продажи товаров (работ, услуг), является: сдача в аренду движимого имущества (нефтепромысловое оборудование), капитальный ремонт нефтепромыслового оборудования, продажа запчастей к нему, транспортные услуги, прочие работы и услуги в соответствии с Уставом предприятия.

Выручка	2025 г.	2024 г.
в том числе по основным видам деятельности:	**111518**	**162109**
Аренда оборудования, имущества	71890	62974
Реализация товаров, материалов	32471	88463
Транспортные услуги	5719	10672
Себестоимость продаж в том числе	**(65967)**	**(104543)**
Аренда оборудования, имущества	49616	10245
Реализация товаров, материалов	15243	60478
Услуги	1107	33820

Информация о Расходах по элементам затрат приведена в таблице 3 «Расходы по обычным видам деятельности» в приложении к настоящим Пояснениям.

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Всего	**(24310)**	**(43014)**

Материальные затраты	98	216
Затраты на оплату труда	8285	9799
Налоги и сборы	1966	2039
Амортизация основных средств	0	2740
Прочие общехозяйственные расходы (услуги поставщиков за связь, транспортные расходы, командировочные, услуги по управлению, программное обеспечение и др.)	13961	12241

16. Прочие доходы

Прочие доходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Всего	**22040**	**64944**
Реализация ОС	7958	0
Реализация прочего имущества (без НДС)	0	0
Штрафы, пени неустойки к получению	11820	52877
Доходы по списанной кредиторской задолженности	1219	0
Доходы в виде восстановления резервов	0	1410
Курсовые разницы	980	0
Прочие доходы	63	10657
Проценты к получению	**71**	**585**
Проценты к уплате	**7397**	**1765**
17. Прочие расходы	**20703**	**36024**
Расходы связанные с реализацией ОС	0	0
Ликвидация ОС	4727	2669
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	13	0
Услуги банков	80	221
Штрафы, пени от нарушения налог. законодательства	45	616
Неустойки, санкции по хозяйственным договорам	559	29298
Резервы по сомнительным долгам	12168	0
Курсовые разницы	0	230
Расходы в виде списанной дебиторской зад-ти	0	321
Прочие расходы, в том числе: Гос.пошлина, исполнительский сбор и др.	3111	2670

Операции в иностранной валюте

Общество проводит операции с иностранной валютой. Операции с иностранной валютой проводятся через валютные расчетные счета, открытые в АО "БАНК ФИНАМ", ПАО «ВТБ». Используемый вид валюты-доллар США, китайский юань.

При расчетах в иностранной валюте возникают курсовые разницы, которые учитываются следующим образом:

-курсовая разница возникает на отчетную дату или дату погашения обязательства в результате переоценки активов и обязательств (абз. 4 п. 3 ПБУ 3/2006).

-курсовые разницы учитываются при расчете налога на прибыль в составе внереализационных доходов и расходов по тем же правилам, что и в бухгалтерском учете (п. 11 ст. 250, п.п. 5 п. 1 ст. 265 НК РФ).

Сумма положительных курсовых разниц за 2025 г. составила 980 тыс. руб

18. Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	**за 2025 год**	**за 2024 год**
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	15252	42151
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	0	42151
Прибыль, облагаемая по ставке 25%*	15252	0

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	8276	-9543
Постоянный налоговый расход (доход)	0	1113
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	13287	-5582
За счет изменения ставок налога на прибыль	-	-2735
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-5011	-3962
Расход (доход) по налогу на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода)	-	-

19. «Непрерывность деятельности»

У руководства Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. С целью минимизации риска сокращения доходов Общества, разработаны комплексные мероприятия по снижению издержек и увеличению ассортимента производимой продукции из собственного и закупленного сырья. Стоимость чистых активов имеет величину, превышающую размер уставного капитала. Осуществляется система бизнес-планирования, позволяющая анализировать и принимать управленческие решения в зависимости от различных сочетаний основных факторов внешней среды.

Руководство Общества считает, что реализация намеченных планов позволит продолжить деятельность Общества в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества. Исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, будут погашаться в установленном порядке.

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих 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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанной стороне.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с геополитической обстановкой

24.02.2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов в 2022 году были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2025 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

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.

21. Связанные стороны и операции с ними

Перечень лиц, признанных связанными сторонами, на 31.12.2025 и операции со связанными сторонами:

-Единственный участник Черепанов Павел Германович - аренда недвижимости, поступление, возврат займов, предоставление транспортных услуг.

-Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

Управляющего Индивидуального предпринимателя – Мытницкий Юрий Александрович.

Сумма вознаграждения по договору управления составила –за 2025 г. –10 037 тыс. руб., за 2024 год - 16 626 тыс. руб.

№ п/п	Связанная сторона	Строка ОДСС	Денежный поток за отчетный период, сумма	Денежный поток за предшествующий отчетному периоду, сумма

1	Учредитель	4111		
		4121	3105	4464
		4123		
		4129	6552	31923
		4310	18124	26474
2	Иные связанные стороны: Управляющий-ИП			
		4111		
		4121	14632	30340
		4119		

22. Сведения о событиях после отчетной

Событий после отчетной даты которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности отсутствуют.

Управляющий-ИП **Мытницкий Ю. А.**

«31» марта 2026 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

к пояснениям

бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Маштехремонт-Сервис»
за 2025 год

1. Основные средства.
1.1. Наличие и движение основных средств.
1.2. Наличие и движение прав пользования активами.
1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.
1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
1.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости).

2. Запасы.
2.1. Наличие и движение запасов.

3. Расходы по обычным видам деятельности.

1. Основные средства

1.1. 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.	171 372	(128 363)	2 042	(4 652)	2 610	(9 192)	-	-	-	-	-	170 273	(135 763)
	За 2024 г.	150 299	(107 669)	11 077	(2 669)	-	(8 027)	-	-	-	-	-	171 372	(128 363)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	135 051	(107 986)	2 042	(4 652)	2 610	(6 943)	-	-	-	-	-	132 440	(112 319)
	За 2024 г.	137 720	(101 376)	-	(2 669)	-	(6 610)	-	-	-	-	-	135 051	(107 986)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	30 458	(19 448)	-	-	-	(1 211)	-	-	-	-	-	31 969	(21 478)
	За 2024 г.	8 542	(6 203)	9 250	-	-	(579)	-	-	-	-	-	30 458	(19 448)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	154	(90)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154	(90)
	За 2024 г.	154	(90)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154	(90)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 710	(839)	-	-	-	(1 038)	-	-	-	-	-	5 710	(1 877)
	За 2024 г.	3 883	-	1 827	-	-	(839)	-	-	-	-	-	5 710	(839)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	16 315	(1 758)	-	(14 803)	3 108	(2 169)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 666	(10 133)	16 315	-	-	(4 291)	-	-	-	16 315	(1 758)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	16 315	(1 758)	-	(14 803)	3 108	(2 169)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 666	(10 133)	16 315	-	-	(4 291)	-	-	-	16 315	(1 758)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. 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	25 210	55 964	40 892
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	21 377	27 507	34 116
Транспортные средства	-	23 587	2 892
Другие виды основных средств	3 833	4 871	3 883
Неамортизируемые основные средства - всего	9 300	1 602	4 271
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	(1 256)	(442)	2 227
Транспортные средства	10 491	1 980	1 980
Производственный и хозяйственный инвентарь	64	64	64
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 959	-	(1 959)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 391	-	-	(27 391)	-	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	-	-	1 959	-	(1 959)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	25 565	-	-	(25 565)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 827	-	-	(1 827)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств всего	За 2025 г.	-	-	2 042	-	-	(2 042)	-	-
	За 2024 г.	498	-	-	-	(498)	-	-	-
в том числе: Противовыбросовое оборудование ОП-5 230х35	За 2025 г.	-	-	2 042	-	-	(2 042)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Литейный цех	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	498	-	-	-	(498)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Управляющий ИП Мытницкий Ю. А.

2. Запасы

2.1. 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.	223 784	-	73 151	(68 260)	-	-	X	X	250 341	-
	За 2024 г.	200 628	-	131 753	(108 597)	-	-	X	X	252 147	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	113 681	-	5 867	(335)	-	-	(8 569)	-	110 644	-
	За 2024 г.	113 064	-	26 528	(362)	-	-	(25 549)	-	113 681	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	112 777	-	16 898	(17 204)	-	-	5 560	-	118 031	-
	За 2024 г.	87 563	-	68 592	(56 596)	-	-	13 217	-	112 777	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	50 386	(50 721)	-	-	335	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 881	(51 639)	-	-	14 758	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	22 170	-	-	-	-	-	(503)	-	21 667	-
	За 2024 г.	20 483	-	-	-	-	-	5 206	-	25 690	-

Управляющий ИП Мытницкий Ю. А.

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 336	22 904
Затраты на оплату труда	16 265	20 074
Отчисления на социальные нужды	3 461	3 766
Амортизация	11 361	11 052
Прочие затраты	43 513	59 538
Итого по элементам	95 935	117 334
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 658)	-25213
Итого расходы по обычным видам деятельности	90 277	147 698

Управляющий-ИП



Мытницкий Ю. А.