

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РОЛТЭК» за 2025 год**

1. Информация об Обществе

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью « РОЛТЭК »
Сокращенное наименование юридического лица: ООО « РОЛТЭК »

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц.

Дата государственной регистрации Общества: 17.02.2003г.

ОГРН 1037804027623

ИНН 7802206376

С 01.01.2022г. Общество состоит на учете в МИФНС № 2 по Ленинградской области (ИНН 4706017860).

Место нахождения юридического лица, юридический адрес: 188670, Ленинградская область, Всеволожский район, пос. Романовка, ул. Инженерная, д.19

Почтовый адрес: 188670, Ленинградская область, Всеволожский район, пос. Романовка, ул. Инженерная, д.19

Общество имеет обособленные подразделения без образования самостоятельного юридического лица, без выделенного баланса.

Основной вид деятельности, который имеет приоритетное значение в 2025 году - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (ОКВЭД 25.11).

Общество является субъектом среднего предпринимательства на основании ст. 4 Федерального закона от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Кириченко Александра Александровича.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Генеральный директор, Кириченко А.А.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 197 чел.

СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА по состоянию на 31.12.2025:

Участники Общества	Стоимость доли, руб.	Размер доли, %
Лукичева Яна Александровна	20000 (двадцать тысяч) рублей	100

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 20000 (двадцать тысяч) рублей.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина

России от 04.10.2023 № 157н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Все финансовые показатели приведены в тысячах рублей.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской отчетности за 2025 год. В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество провело необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат.

Критерии существенности информации

Информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, если он составляет 5 и более процентов от валюты баланса.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программы «1С: Предприятие», в которую внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023.

В связи с тем, что Приложения 9 "Обеспечения обязательств", 11 "Государственная помощь" и 12 "Иная информация" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской отчетности. В представленном комплекте после Приложения 8 "Обязательства" непосредственно следует Приложение 10 "Расходы по обычным видам деятельности".

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БАЛАНСА

2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (статья 1110 Баланса)

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

Средства индивидуализации, созданные собственными силами Общества, отсутствуют.

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 3 «Нематериальные активы».

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (статья 1150 Баланса)

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

Объекты основных средств, находящихся на консервации, на отчетную дату отсутствуют.
В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4 «Основные средства».

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (строки 1170 и 1240 Баланса)

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям Общества относятся (п. 3 ПБУ 19/02):

- ценные бумаги других организаций (облигации, векселя);
 - вклады в уставные капиталы других организаций;
 - предоставленные другим организациям займы;
 - депозитные вклады в кредитных организациях;
 - дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с п. п. 9 - 14 ПБУ 19/02.

По строке 1170 "Финансовые вложения" Бухгалтерского баланса указывается стоимость долгосрочных финансовых вложений на отчетную дату.

По данной строке показывается информация о финансовых вложениях, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 41 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н).

По строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" Бухгалтерского баланса указывается стоимость краткосрочных финансовых вложений за исключением денежных эквивалентов на отчетную дату.

По данной строке показывается информация о финансовых вложениях Общества, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев (п. 41 ПБУ 19/02).
Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" и показатель строки 1240 не формирует.

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

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или со сроком погашения не более 3 месяцев.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5 «Финансовые вложения».

5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (статья 1180 Баланса)

Временные разницы определяются в специальном расчетном регистре путем сравнения балансовых стоимостей активов и обязательств и их налоговых величин. Регистр ведется по видам активов и обязательств. Временные разницы, возникшие по операциям, не влияющим на бухгалтерскую прибыль, выделяются обособленно.

В течение отчетного периода возникли следующие отложенные налоговые активы:

Отложенные налоговые активы	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Оценочные обязательства и резервы	363	1579	2 887
Резерв сомнительных долгов	-	-	-
Арендные обязательства	-	-	-
ИТОГО строка 1180	363	1579	2 887

6. ЗАПАСЫ (строка 1210 Баланса)

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

По состоянию на 31.12.2025 запасы в залоге отсутствуют.

Наличие и движение запасов отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 6 «Запасы».

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230 Баланса)

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (Основание: п. 8, 23 ФСБУ 4/2023).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7 «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность отражается в полной сумме без учета резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам показан в отдельных графах таблицы 7.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе прочей дебиторской задолженности отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ПК ПРОМ	355	355	355

РТИТС, ООО		19	(-4)
Сбербанк Страхование Жизни	40	40	-
ООО ТЕХНОПАРК	1516	1516	27
ООО ТЕХСТРОЙ	123772	76572	22
УК имхотеп-девелопмент, ООО	31	-	-
Итого:	125714	78559	400

8. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (статья 1420 Баланса)

Временные разницы определяются в специальном расчетном регистре путем сравнения балансовых стоимостей активов и обязательств и их налоговых величин. Регистр ведется по видам активов и обязательств. Временные разницы, возникшие по операциям, не влияющим на бухгалтерскую прибыль, выделяются обособленно.

В течение отчетного периода возникли следующие отложенные налоговые обязательства:

Отложенные налоговые обязательства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	3 446	8 042	6 080
ИТОГО строка 1420	3 446	8 042	6 080

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520 Баланса)

По строке 1520 Баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность Общества (п. 18, 19 ФСБУ 4/2023), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" в разд. V Бухгалтерского баланса приводится информация о следующих видах краткосрочной кредиторской задолженности:

- кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- кредиторская задолженность перед работниками Общества;
- кредиторская задолженность по налогам и сборам;
- кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в случае получения аванса;
- кредиторская задолженность перед учредителями (участниками) по выплате доходов в виде распределенной прибыли, учитываемая на счете 75 "Расчеты с учредителями";
- прочая кредиторская задолженность.

Данные о краткосрочной и долгосрочной задолженности раскрываются в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» отдельно (п. 18, 19 ФСБУ 4/2023, п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: в составе прочей кредиторской задолженности отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ	72		
ГАЛОГРАММА	38	38	38
ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ	1		
ФТС России	13	13	13
САК ЭНЕРГОГАРАНТ	13	13	13
РТИТС			4
СБЕРБАНК СТРАХОВАНИЕ	10	10	
Сотрудники		414	272
Итого:	147	488	340

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (статья 1250 Баланса)

По строке 1250 Баланса указывается информация об имеющихся денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

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 (п. 5 ПБУ 23/2011).

Денежные документы, стоимость которых отражается на субсчете 50-3 "Денежные документы", не являются ни денежными средствами, ни денежными эквивалентами. Их стоимость, определяемая в сумме фактических затрат на приобретение, в показатель строки 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" не включается.

Сальдо по счету 55 «Специальные счета в банках» (кроме субсчета 55.03 "Депозитные счета"). отражает информацию об остатках денежных средств:

- в аккредитивах;
- в чековых книжках;
- иных специальных счетах.

Денежные средства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчетные счета в рублях	1343	4218	9839
Специальные счета в банках			
Денежные эквиваленты (депозиты сроком менее 3-х месяцев)			
ИТОГО строка 1250	1343	4218	9839

11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (строка 1260 Баланса)

В составе прочих оборотных активов учитываются расходы будущих периодов. Данные расходы отражаются при условии, что период их списания не превышает 12 месяцев после отчетной даты (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01).

Прочие оборотные активы	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
РБП срок списания менее 12 месяцев	907	1504	1687
ИТОГО строка 1260	907	1504	1687

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ (строка 1540 Баланса)

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражаются учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. п. 4, 8 ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.3 «Оценочные обязательства».

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ (Строки 1410, 1510 Баланса)

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008 (Основание: п. 7 ПБУ 15/2008).

По строке 1510 Баланса показывается информация о краткосрочных кредитах и займах, привлеченных Обществом, срок погашения которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев (абз.2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 18, 19, 20 ФСБУ 4/2023).

Задолженность по долгосрочным займам и кредитам (как процентным, так и беспроцентным) отражается на счете 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам".

Краткосрочные обязательства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные кредиты	-	-	-
Проценты по кредитам (срок менее 12 мес.)	-	-	-
ИТОГО строка 1510	-	-	-

Информация по заемным средствам содержится в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения, строка 1410:

Сроки погашения займов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	На 31.12.2023
от одного года до двух лет	-	-	-
от двух до пяти лет	-	-	-
свыше пяти лет	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	-	-	-

Сумма облигаций и выданных векселей по видам и срокам погашения на отчетную дату составила:

Показатель	на 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Облигации	-	-	-
в том числе со сроком погашения до 1 года:			
Выданные векселя, в том числе:	-	-	-
в том числе со сроком погашения до 1 года:			

Сумма расходов по займам, включенная в прочие расходы:

Показатель	на 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы по займам в прочих расходах	-	-	-
	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ **Отчета о финансовых результатах**

14. ДОХОДЫ по обычным видам деятельности

В Отчете о финансовых результатах отражается информация о доходах и расходах Общества, а также о ее прибылях и убытках за отчетный и предыдущий годы (п. п. 21, 23 ФСБУ 4/2023).

По строке 2110 «Выручка» отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 8 ФСБУ 4/2023, п. 27 ПБУ 2/2008).

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий согласно п. 12 ПБУ 9/99.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

В Отчете о финансовых результатах сумма выручки указывается без учета НДС (п. 3 ПБУ 9/99, примечание 5 к Отчету о финансовых результатах в Приложении N 1 к Приказу Минфина России от 04.10.2023 № 157н). В отчетном периоде Общество не получало выручку, полученную в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка производство	1 104 738	1 374 828
Выручка от продажи товаров	50 987	257 736
Выручка от оказания услуг	59 931	9 748
Выручка от аренды имущества		
ИТОГО	1 215 656	1 642 312

15. РАСХОДЫ по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99).

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость производство	887 189	894 135
Себестоимость проданных товаров	33 280	220 485
Себестоимость оказанных услуг	-	-
Расходы по предоставлению активов в аренду	-	-

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением Обществом (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99).

В состав управленческих включены следующие расходы (Инструкция по применению Плана счетов):

- административно-управленческие расходы;
- на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления основных средств управленческого назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- налоги;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления Обществом и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Управленческие расходы признаются в полном размере в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование управленческих расходов	2025 год	2024 год
Амортизация основных средств	7 613	9 738

Наименование управленческих расходов	2025 год	2024 год
Оплата труда, страховые взносы	108 977	130 930
Аренда транспортных средств, помещений	4 210	1 545
Прочие услуги	45 789	73 955
ИТОГО	166 589	253 691

Расходы по элементам затрат с учетом себестоимости продаж отражены в таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (строки 2320,2340)

Значение показателей строк 2320, 2340 "Прочие доходы" определяется на основании данных о суммарном за отчетный период кредитовом обороте по субсчету 91.01 счета 91 (за исключением аналитических счетов учета процентов к получению и доходов от участия в уставных капиталах других организаций) за минусом дебетового оборота по субсчету 91.02 счета 91 в части НДС, акцизов и иных аналогичных обязательных платежей.

Прочие доходы (статьи доходов)	2025 год	2024 год
Проценты к получению	321	891
Итого строка 2320	321	891
	3624	5140
Реализация прочего имущества		
Штрафы, пени по договорам	-	-
Прочие доходы	1098	1897
Итого строка 2340	4722	7037

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (строки 2330, 2350)

По строкам 2330, 2350 «Прочие расходы» отражается информация о прочих расходах Общества (п. 21 ПБУ 10/99).

Прочие расходы (статьи расходов)	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	-	-
Итого строка 2330	-	-
	3609	5140
Реализация прочего имущества		
Оценочные резервы	-	-
Услуги банков	1655	1535
Прочие расходы	16387	12167
Итого строка 2350	21651	18842

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (строка 2410)

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество применяет основную систему налогообложения, расчет налога на прибыль производится согласно гл. 25 НК

Выручка признавалась по мере оказания работ, услуг и предъявления им расчетных документов.

Общехозяйственные и управленческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

В строке 2410 отражен единый показатель, включающий в себя текущий налог на прибыль, изменения ОНА и ОНО.

Строка 2411 - текущий налог из строки 180 листа 02 годовой декларации по налогу на прибыль. Строка 2412 - отложенный налог, он равен общему изменению ОНА и ОНО.

	2025 год	2024 год
Налог на прибыль (строка 2410)	-7713	-41658
в том числе:		
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	-11093	-38389
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	3380	-3270

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ

Отчета о движении денежных средств

19. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Косвенные налоги отражаются в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам свёрнуто.

Денежные потоки, повлекшие возврат денежных средств, отражаются в отчете свёрнуто.

При формировании отчета о движении денежных средств суммы НДС и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, уплаченные с заработной платы работников, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников» (строка 4122).

В 2025 году Общество размещала денежные средства на депозитных счетах со сроком размещение не более 3-х месяцев. В виду того, что условия размещения позволяют в любой момент отозвать денежные средства, данные операции при составлении Отчета о движении денежных средств учтены в составе денежных эквивалентов.

Расшифровка денежных активов	Строка 4500	Строка 4500	Строка 4450
	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Денежные средства	1343	10218	9839
Денежные эквиваленты	-	-	-
ИТОГО	1343	10218	9839

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по **строке 4119** прочие поступления.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 50% в капитале) Обществом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Бенефициарными владельцами Общества являются (Основание п.1 пп.1 п.3, п.6,7 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»):

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Лукичева Яна Александровна	Российская Федерация	100%

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Связанных сторон Общество не имеет. Операции со связанными сторонами (закупки, продажи, перечисления прочие) не проводились.

Дивиденды в 2025 году Общество не выплачивало.

Основной управленческий персонал (АУП).

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых по операциям с основным управленческим персоналом:

Наименование дохода	2025 год	2024 год
Оплата труда	5 517 945,13 руб.	4 498 064,96 руб.
Командировочные	594 773,68 руб.	442 692,51 руб.
Страховые взносы	709 942,10 руб.	868 880,55 руб.

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена на основании принципа непрерывности деятельности. Исходя из допущения, Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации и прекращении деятельности.

Согласно этому допущению, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

В ходе планирования деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетного года не выявлено таких фактов, как банкротство крупных дебиторов, отток клиентов и прочие факторы.

Экономические санкции, введенные в связи со специальной военной операцией в Украине, также не оказывают влияния на непрерывность деятельности Общества.

На основании вышеизложенных фактов, базируется уверенность в способности Общества продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

22. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочные обязательства Общества составили _____ тыс. руб., оборотные активы составили _____ тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего Общества. Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения ликвидации. Активы и обязательства Общества, предполагаемые к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности, отсутствуют.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, являющиеся существенными после отчетной даты, у Общества отсутствуют. Общество выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушений. У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

24. РИСКИ ОБЩЕСТВА

Страновые и региональные риски РФ

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации. Начиная с февраля 2022 года европейскими странами и США были введены жесткие ограничительные меры в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других юридических и физических лиц в России. Существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления, в ответ на которые Правительство Российской Федерации ввело встречные ограничительные меры, а также ввело ряд мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако Общество продолжает вести свою деятельность и предпринимать комплекс мер для стабилизации развития.

Правовые риски

Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам (как доходные, так и расходные). Общество не сталкивается с грубыми нарушениями контрактов с третьими сторонами, а при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решений с целью недопущения судебных разбирательств.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Кредитные риски

Общество оценивает кредитный риск как незначительный, поскольку Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе и перед тем, как взять кредит, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения задолженности (как основного долга, так и процентов за пользование кредитными средствами).

Главный бухгалтер



Алексеева А.В.

31 марта 2026