ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Раздел 1. Общая информация.

1.Сокращенное наименование: ООО «ПРОФПРОЕКТ»
ИНН 7728696643
КПП 771801001
ОГРН 1097746108168

Юридический адрес: 107076, г. Москва, ул. Краснобогатырская, д.44, стр.1

Дата государственной регистрации: 31.03.2009

Уставный капитал общества составляет – 22 500 рублей
Участники общества – физические лица- граждане РФ
Шмаков Н.А.– 50% доли суммы капитала
Бронштейн В.С. – 50% доли суммы капитала

Основными видами деятельности организации является:

- Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности код по ОКВЭД – 71.12.12
- Монтаж промышленных машин и оборудования код по ОКВЭД 33.20

2. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек, в том числе: Пенсионеры – 3 человека, предпенсионеры – нет.

3. Общество не имеет обособленных подразделений.

4. Исполнительный орган общества – Генеральный директор.

5. Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

6. Бухгалтерский учет в организации осуществляется собственной бухгалтерской службой.

Настоящая бухгалтерская (Финансовая) Отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения ликвидации, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Раздел 2. Экономическая среда и Учетная политика.

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжали влиять санкции и ограничения, введенные против РФ, высокая ключевая ставка РФ и геополитическая обстановка.

В деятельности ООО «Профпроект» можно выделить следующие направления деятельности: проектирование и монтаж систем газообеспечения различных производств газами и чистыми газами и сервисное обслуживание смонтированных систем. Сервисное обслуживание осуществляется ежемесячно, приносит регулярный незначительный доход, но не является основным источником дохода. Основной доход организации приносят работы по проектированию и монтажу систем газообеспечения, но эти работы не являются регулярными и плановыми. Чаще всего заявки на такие работы выставляются на конкурсной основе на электронные торги, и сами заявки значительно отличаются по объему и стоимости работ. Выполнение проектных, монтажных, пуско-наладочных работ (в зависимости от сложности объекта и объема работ) может потребовать значительных временных затрат, т.е. работы могут продолжаться в течение нескольких отчетных периодов, сдача работ заказчику происходит по объекту в целом, после проведения пуско-наладочных работ. Направление работ -специфическое. Потенциальные заказчики в настоящее время испытывают сложности в финансировании. Но несмотря на сложности, выручка организации в 2025 составила 65292 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 22618 тыс. руб. Это говорит о том, что в данной обстановке руководство Общества принимает меры для сохранения эффективности работы Общества. Ведутся активные работы по поиску надежных поставщиков продукции, ведутся работы по импортозамещению комплектующих, а также расширению рынка сбыта.

Основные положения учетной политики.

1. УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

   Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

   Лимит стоимости НМА установлен более 100000 рублей.

Стоимость НМА погашают через амортизацию. Срок амортизации, дату начала и прекращения начисления амортизации устанавливается по каждому объекту. Это 1-е число месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта в составе, что закреплено в учетной политике для целей бухучета.

2. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

   Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения.

Принятие ОС к учету.

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете, объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания в учете.

2.УЧЕТ ЗАПАСОВ.

Учет сырья и материалов, готовой продукции ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Группы запасов:

-сырье и материалы, в т.ч. тара

- готовая продукция

-товары

Затраты на приобретение материалов, включая все затраты, связанные с приобретением, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Товары при принятии к учету оцениваются по фактической себестоимости, которая формируется из:

- Договорной стоимости товаров,
- Затрат по доставке товаров до склада,
- Таможенных пошлин и сборов.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, обособленно на счете 43 «Готовая продукция». При отпуске готовой продукции ее оценка производится по каждой партии.

3. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

   Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и курсовых разниц. ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

   Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным банком Российской Федерации.

- Расчетах с поставщиками осуществляются в Юанях, долларах.
-

4. УЧЕТ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.

   Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

   В составе доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи покупных товаров, продукции, материалов.

   Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

   В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

5. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02.

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

Раздел 3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ.

3.1.

Основные средства.

В составе основных средств на сумму 9361 тыс.руб по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- оборудование на сумму 76 тыс. руб.
- Офисное оборудование на сумму 83 тыс.руб.
- транспортное средство, оформленное в лизинг - 9202 тыс. руб.

  Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-251197-24 от 15.02.2024 года ООО «Газпромбанк Автолизинг» на сумму 16775509,72 руб.
- Признаков обесценения основных средств и капитальных вложений нет
- Капитальных вложений в инвестиционную недвижимость и основных средств нет

Основные средства по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода и движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие) приведены в таблице 4.1.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств приведены в таблице 4.3.

Расходы по капитальным вложениям, произведенным в 2024 и 2025 году, представлены в таблице 4.5

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

В 2025 году признаков обесценения основных средств не установлено.

Основные средства пригодные для использования, но не используемые отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

Сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой основных средств, отсутствует.

4. Основные средства

4.1. 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.	2 025	(1 172)	65	-	-	(413)	-	-	-	-	-	-	2 091	(1 585)
	За 2024 г.	1 358	(844)	668	-	-	(328)	-	-	-	-	-	-	2 025	(1 172)
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.	540	(429)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	-	540	(464)
	За 2024 г.	540	(394)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	-	540	(429)
Офисное оборудование	За 2025 г.	901	(615)	65	-	-	(268)	-	-	-	-	-	-	966	(883)
	За 2024 г.	781	(413)	119	-	-	(202)	-	-	-	-	-	-	901	(615)
Транспортные средства	За 2025 г.	548	(91)	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	-	548	(201)
	За 2024 г.	-	-	548	-	-	(91)	-	-	-	-	-	-	548	(91)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36	(36)
	За 2024 г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36	(36)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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.	13 982	(2 330)	-	-	-	(2 796)	-	-	-	13 982	(5 127)
	За 2024 г.	-	-	13 982	-	-	(2 330)	-	-	-	13 982	(2 330)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	13 982	(2 330)	-	-	-	(2 796)	-	-	-	13 982	(5 127)
	За 2024 г.	-	-	13 982	-	-	(2 330)	-	-	-	13 982	(2 330)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 361	12 505	514
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	76	111	146
Офисное оборудование	83	286	368
Транспортные средства	9 203	12 109	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	65	-	-	(65)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 650	-	-	(14 650)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	65	-	-	(65)	-	-
	За 2024 г.	-	-	119	-	-	(119)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 530	-	-	(14 530)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Финансовые вложения.

В 2025 году не было финансовых вложений в паи, акции, долговые ценные бумаги, займы не выдавались.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Запасы.

Стр. 1210 Запасы -4860 тыс. руб.

- сырье и материалы, в том числе комплектующие для проведения СМР – 3309 тыс.руб.
- товары, в том числе оборудование для монтажа технологических схем – 994 тыс.руб.
- незавершенное производство - 557 тыс.руб. работы или услуги, которые не прошли все стадии производственного процесса.

В фактическую стоимость незавершенного производства входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Метод оценки МПЗ – по средней.

Балансовая стоимость запасов приведена в таблице 6.1.

Признаков обесценения запасов не установлено.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации - отсутствуют.
Изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не было.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6 и 6.1.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	11 394	-	35 638	(42 172)	-	-	X	X	4 860	-
	За 2024 г.	6 617	-	31 981	(27 203)	-	-	X	X	11 394	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 423	-	14 559	(909)	-	-	(14 763)	-	3 309	-
	За 2024 г.	1 645	-	13 906	(553)	-	-	(10 574)	-	4 423	-
Готовая продукция	За 2025 г.	14	-	-	(1 499)	-	-	1 485	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	-	(10 878)	-	-	10 859	-	14	-
Товары	За 2025 г.	961	-	74	(838)	-	-	797	-	994	-
	За 2024 г.	10	-	1 251	(3 977)	-	-	3 677	-	961	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	5 996	-	21 005	(38 925)	-	-	12 481	-	557	-
	За 2024 г.	4 929	-	16 824	(11 795)	-	-	(3 962)	-	5 996	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Стр. 1220 – 11 тыс. руб. отражен налог на добавленную стоимость с правом вычета 3 года.

Дебиторская задолженность.
Стр. 1230 – Дебиторская задолженность – 18730 тыс. руб.
В состав дебиторской задолженности в т.ч. входит задолженность покупателей:
- за отгруженную продукцию и оказанные услуги – 12704 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам – 3384 тыс. руб.
- прочие расходы – 2642 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025г. (в тыс.руб.)	31.12.2024г. (в тыс.руб.)
Расчеты с покупателями (заказчиками)	12704	9995
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	3419	3402
НДС по авансам выданным (сч.76.ВА)	(35)	
Расчеты по налогам и сборам	131	9
Расчеты с подотчетными лицами	994	

Расчеты с персоналом	298	35
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1219	839

В 2025 году дебиторская задолженность значительно увеличилась в части расчетов с покупателями и заказчиками. Это возникло по причине несвоевременной оплаты сданных работ, услуг. В силу объективных причин наши заказчики испытывают временные финансовые трудности, что влечет за собой несвоевременные расчеты с поставщиками за поставленную продукцию, расчеты по налогам и взносам.

Денежные средства.

Стр. 1250 – 910 тыс. руб. – денежные средства на расчетных счетах и кассе организации

Прочие оборотные активы

Стр.1260 – 374 тыс. руб. – расходы будущих периодов -расходы, связанные с подготовительными работами для будущих производств.

Стр. 1310 – 23 тыс. руб. – уставный капитал

Стр. 1370 – 11765 тыс. руб. – нераспределенная прибыль, в 2025 году за счет нераспределенной прибыли были произведены расчеты на сумму 1854 тыс.руб.

Стр. 1410 – 3 667 тыс. руб. – Остаток по долгосрочному кредиту от СБЕРБАНКА по Договору № 7728696643-24-1 от 09.10.2024

Стр. 1420 - 46 тыс.руб. - ОНО

Стр. 1510 – 1000 тыс. руб. – Остаток по краткосрочному займу от учредителя.

Стр. 1520 – 9014 тыс. руб. - кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности в т.ч. входит:

- Задолженность поставщикам за поставленный товар – 13 588 тыс. руб.
- Прочие обязательства – 2 123 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025г. (в тыс.руб.)	31.12.2024г. (в тыс.руб.)
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	498	1458
НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)	(83)	(243)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4128	438
Расчеты с бюджетом по налога (Сборам)	1744	1437
Расчеты с разными кредиторами	1737	881
Расчеты по соц. Страхованию	297	261

и обеспечению		
Расчеты с персоналом по оплате труда	693	

Рост задолженности кредиторам связан с задержкой оплаты за выполненные работы и услуги.

Стр. 1530 – 8732 тыс.руб. – задолженность по лизинговым платежам.

3.2. Отчет о финансовых результатах.

Стр. 2110 Выручка от реализации товаров за 2025 год составила 62292 тыс. руб. без НДС.
В т.ч. реализация покупных товаров – 2685 тыс. руб.,
Работы, выполненные собственными силами – 59607тыс.руб.
Стр. 2120 Себестоимость продаж в 2025 году составила – 57246 тыс. руб., Таблица 10
В т.ч. покупная стоимость товаров – 838 тыс. руб.
Прямые расходы по выполненным работам – 41123 тыс.руб.
Стр. 2220 Управленческие расходы – 15285 тыс. руб. Таблица 10

Табл.10

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 728	11 223
Затраты на оплату труда	20 937	17 454
Отчисления на социальные нужды	3 825	3 161
Амортизация	3 210	2 659
Прочие затраты	8 108	9 649
Итого по элементам	51 807	44 145
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	5 439	(1 575)
Итого расходы по обычным видам деятельности	57 246	42 570

Стр. 2320 Проценты к получению – 8 тыс. руб. по выданным займам
Стр. 2340 Прочие доходы – 196 тыс. руб.
По данной статье указаны свернуто положительные и отрицательные курсовые разницы 6 тыс. руб. В 2025 году положительные курсовые разницы составили – 22 тыс. руб., отрицательные – 16 тыс. руб.
161 тыс.руб. – пересчет транспортного налога за 2024 год, 28 тыс.руб. – возврат излишне списанных средств.
Стр. 2350 Прочие расходы – 5470 тыс. руб.
По данной статье указаны свернуто расходы:
Комиссия банкам за ведение счетов – 317 тыс. руб.
Уплата процентов банку за пользование кредитом – 1310 тыс.руб.
Прочие расходы – 3778 тыс. руб.
Отклонения от курса валюты от официального курса – 65 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль.
Стр. 2410 Налог на прибыль – 733 тыс. руб. – рассчитано по налоговому учету.

Раздел 4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	
Материально-производственные запасы	15.12.2025	
Нематериальные активы	15.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Раздел 5. Способ раскрытия информации о госпомощи.
В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Шмаков Н.А.