

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «НИКА» ИНН 6950168838 (далее по тексту Общество) создано «28» июня 2013 года.

### 2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности, который заявлен в ЕГРЮЛ является Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 25.99).

## II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### 3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета и утверждена приказом Общества от №УП/1 от 29 декабря 2024 года.

### 4. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) в иностранной валюте и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату и составивших:

руб.

## ООО «НИКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### 5. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

### 6. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, автомобили) и оружие.

## ООО «НИКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	7-10 лет
Здания	15 лет
Сооружения	5 лет
Транспортные средства	3-5 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

### 7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить

## ООО «НИКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.

### **8. Запасы**

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу ФИФО.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству (реконструкции), включая строительство (реконструкцию) в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов (далее – инвестиционный договор), учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

## **9. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но, в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

## **10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

## ООО «НИКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

### 11. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

## ООО «НИКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

### 12. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется 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 организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

### 13. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

У общества отсутствуют договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

### 14. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

### 15. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется Обществом нарастающим итогом:

## ООО «НИКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

- с 1 января по 31 марта отчетного года,
- с 1 января по 30 июня отчетного года,
- с 1 января по 30 сентября отчетного года.

В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующую информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, предшествующий промежуточному отчетному периоду.

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

### **16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода**

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». По строке 1193 «авансы выданные» отражены авансы, в том числе выданные в связи с осуществлением капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе изменен состав расшифровочных строк к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

### **17. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде**

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, требующие исправления в отчетном периоде в порядке, установленном нормативными требованиями бухгалтерского учета, не выявлялись и, соответственно, в 2025 году не исправлялись; показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основании данных бухгалтерского учета без внесения корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок прошлых лет.

## **III. Раскрытие существенных показателей**

Показатели на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года, а также за 2024 год приведены без учета корректировок, поскольку корректировки данных предшествующего отчетного периода в отчетном периоде не производились (отсутствуют).

## ООО «НИКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

### 18. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение основных средств», к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средства	279 525	310 710	360 140

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Объекты основных средств, по которым в соответствии с действующими нормативными актами амортизация не начисляется (земельные участки, объекты природопользования, музейные ценности и др.), в бухгалтерском учёте Общества отсутствуют.

### 19. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется						
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	1 124 929	-	-	1 160 000	1 697 803	851 644

### 20. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение запасов» и 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## ООО «НИКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

### 21. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 6.2 «Просроченная дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменения за период указываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Существенных видов прочей дебиторской задолженности, доля которых составляет 10 % и более от итоговой суммы по строке 1230 бухгалтерского баланса, не имеется, в связи с чем отдельное раскрытие не производится.

### 22. Капитал

#### Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Учредители:

Коваль Иван Николаевич ИНН 183401097905 – 10%. Согласие на раскрытие иной информации не получено.

Коваль Александр Николаевич ИНН 183400517723 – 90%. Согласие на раскрытие иной информации не получено.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

### 23. Заемные средства

Долгосрочных заемных средств у Общества нет

Облигации и выданные векселя на отчетные даты не выпускались и не учитываются. В связи с отсутствием показателей табличное раскрытие по облигациям и выданным векселям не приводится.

### 24. Обязательства

**ООО «НИКА»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Информация по пояснению «Обязательства» дополняется табличными пояснениями 7.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 7.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)», 7.3 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных видов прочей кредиторской задолженности, доля которых составляет 10 % и более от итоговой суммы по строке 1520 бухгалтерского баланса, не имеется, в связи с чем отдельное раскрытие не производится.

Существенные условные обязательства и условные активы (условные требования), подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», по состоянию на отчетные даты отсутствуют.

**25. Налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения - всего	<b>1 064 580</b>	<b>226 131</b>
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 25%	1 064 580	—
1.2	облагаемая по ставке 20%	—	226 131
1.3	облагаемая по ставке 13%	—	—
1.4	облагаемая по ставке %	—	—
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 25%	—	—
2.2	рассчитанный по ставке 20%	—	—
2.3	рассчитанный по ставке 13%	—	—
2.4	рассчитанный по ставке %	—	—
3	Постоянный налоговый доход (расход)		
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.		
4.1	Текущий налог на прибыль организаций	(280 052)	(53 404)
4.2	Отложенный налог на прибыль организаций	4 758	5 732
	в том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	—	—
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	—	—

**ООО «НИКА»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

**26. Расходы по обычным видам деятельности**

Информация по пояснению «Расходы по обычным видам деятельности» дополняется табличным пояснением 9 «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**27. Прочие доходы и расходы**

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
<b>Итого прочие доходы/расходы:</b>	109 257	36 148	51 154	36 056

**28. Информация, связанная с движением денежных средств**

По строкам 4119, 4219, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления в составе денежных потоков от текущих операций	4119	<b>497 467</b>	<b>354 956</b>
Возврат от поставщиков		5789	15956

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи в составе денежных потоков от текущих операций	4129	<b>(402 344)</b>	<b>(288 516)</b>

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют ограничения в использовании денежных средств: денежные средства не находятся под арестом, не зарезервированы, не обременены залогом и не ограничены иными условиями договоров. Аккредитивы, открытые в пользу Общества по незавершенным сделкам, отсутствуют; иные причины ограничения денежных средств к использованию не выявлены.

Причины недополучения денежных средств по операциям отчетного периода (задержки поступления, блокировки, ограничения по обслуживанию счетов и т.п.) отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют открытые, но неиспользованные кредитные линии, условия овердрафта, а также суммы невыбранных кредитов и займов по заключенным договорам.

## ООО «НИКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

### 29. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее общество, дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

Общество контролируется физическими лицами. Дочерние и зависимые общества у Общества отсутствуют.

- участники Общества — физические лица с долей 10% и 90%.

### 30. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала устанавливается штатным расписанием и трудовыми договорами. Премияльные выплаты могут осуществляться по результатам работы и (или) к профессиональным праздникам на основании приказов (распорядительных документов) руководителя.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала включают:

- заработную плату (оплату труда) за отчетный период;
- страховые взносы и иные обязательные начисления, связанные с оплатой труда;

Долгосрочные вознаграждения (в том числе выплаты по программам долгосрочного характера и иные выплаты, не зависящие от сроков достижения пенсионного возраста) в отчетном периоде не осуществлялись / отсутствуют.

тыс. руб.

	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	28 501	45 750
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	28 501	45 750
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	—	—
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	—	—
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	—	—

### 31. Риски хозяйственной деятельности

Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности Общества.

Общество подвержено правовым рискам, связанным с изменениями налогового, валютного, таможенного и иного законодательства, а также практики его применения. Существенное влияние на деятельность могут оказать изменения ставок налогов, порядка определения налоговой базы, требований к валютному контролю и регулированию внешнеэкономической деятельности. Для ограничения данных рисков Общество осуществляет мониторинг законодательства и официальных разъяснений, привлекает внешних консультантов при структурировании сложных сделок, участвует в профильных ассоциациях и рабочих группах. В отчетном году не возникало судебных споров и претензий контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации.

Общество подвержено рыночным рискам, связанным с возможным изменением процентных ставок по кредитам и займам, а также колебаниями курсов иностранных валют по операциям, номинированным в иностранной валюте. На отчетную дату основная часть заемных средств имеет плавающую процентную ставку, что увеличивает чувствительность организации к росту рыночных ставок. Общество осуществляет мониторинг рыночных условий и, при необходимости, пересматривает структуру заемного финансирования (доля фиксированных и плавающих ставок, валютная структура обязательств) с целью ограничения негативного влияния изменения рыночных параметров на финансовый результат и капитал.

В 2025 году продолжали сохраняться санкционные ограничения, введенные рядом недружественных иностранных государств в отношении России и российских лиц, что в целом оказывает влияние на деловую среду, условия финансирования, расчеты и логистику. В отношении Общества и его аффилированных лиц блокирующие санкции не вводились. Вместе с тем руководство Общества учитывает общий санкционный фон при планировании деятельности и оценке рисков.

Общество подвержено рыночным рискам, связанным с возможным изменением процентных ставок по кредитам и займам, а также колебаниями курсов иностранных валют по операциям, номинированным в иностранной валюте. На отчетную дату основная часть заемных средств имеет плавающую процентную ставку, что увеличивает чувствительность организации к росту рыночных ставок. Общество осуществляет мониторинг рыночных условий и, при необходимости, пересматривает структуру заемного финансирования (доля фиксированных и плавающих ставок, валютная структура обязательств) с целью ограничения негативного влияния изменения рыночных параметров на финансовый результат и капитал.

Для минимизации указанных рисков Общество регулярно отслеживает ценовую конъюнктуру нефтяного рынка и инвестиционные планы ключевых заказчиков, а также ведёт работу по диверсификации клиентской базы — расширяет географию присутствия и спектр оказываемых услуг. Наряду с этим применяется комплекс мер по управлению дебиторской задолженностью, включающий контроль сроков оплаты, своевременную претензионную работу и гибкую корректировку условий расчётов при необходимости.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

## ООО «НИКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

### 32. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности), которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, результаты его деятельности или движение денежных средств, а также требовали бы корректировки показателей отчетности либо дополнительного раскрытия в пояснениях, не выявлено.

### 33. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства, которые были определены Обществом на отчетную дату, как являющиеся предметом различных толкований налогового законодательства и других нормативных актов и не начисленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отсутствуют

### 34. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Директор

\_\_\_\_\_

(И.В. Салтанов)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2026 г.



Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	123 598	(8 939)	-	-	-	(5 717)	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	279 525	310 710	360 140
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	176 104	175 632	187 404
Офисное оборудование	1 755	-	183
Транспортные средства	100 484	134 619	172 415
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 141	418	96
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	3а 2025 г.	-	-	82 836	-	-	(82 836)	-	-



## 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.	602 603	-	1 283 885	(761 560)	-	-	-	-	1 124 929	-
	За 2024 г.	333 844	-	644 413	(375 654)	-	-	-	-	602 603	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	595 446	-	1 238 885	(716 560)	-	-	-	-	1 117 772	-
	За 2024 г.	169 410	-	616 413	(190 377)	-	-	-	-	595 446	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	7 157	-	45 000	(45 000)	-	-	-	-	7 157	-
	За 2024 г.	164 434	-	28 000	(185 277)	-	-	-	-	7 157	-
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.	1 095 200	-	40 590 400	(40 525 600)	-	-	-	-	1 160 000	-
	За 2024 г.	517 800	-	26 026 600	(25 449 200)	-	-	-	-	1 095 200	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	1 095 200	-	40 590 400	(40 525 600)	-	-	-	-	1 160 000	-
	За 2024 г.	517 800	-	26 026 600	(25 449 200)	-	-	-	-	1 095 200	-
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.	1 697 803	-	41 874 285	(41 287 160)	-	-	-	-	2 284 929	-
	За 2024 г.	851 644	-	26 671 013	(25 824 854)	-	-	-	-	1 697 803	-

### 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	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. 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.	89 328	-	2 667 472	(2 696 173)	-	-	X	X	60 627	-
	За 2024 г.	45 526	-	4 599 164	(4 555 080)	-	-	X	X	89 328	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	333	-	1 256 215	(152 296)	-	-	(1 103 225)	-	1 027	-
	За 2024 г.	9 104	-	2 123 270	(19 259)	-	-	(2 112 781)	-	333	-
Готовая продукция	За 2025 г.	79 719	-	1 170 165	(1 200 740)	-	-	5 614	-	54 759	-
	За 2024 г.	23 288	-	2 164 428	(2 146 007)	-	-	38 011	-	79 719	-
Товары	За 2025 г.	9 168	-	9 684	(8 504)	-	-	(5 614)	-	4 733	-
	За 2024 г.	12 850	-	39 456	(2 359)	-	-	(40 778)	-	9 168	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	108	-	231 408	(1 334 633)	-	-	1 103 225	-	108	-
	За 2024 г.	2	-	272 011	(2 387 454)	-	-	2 115 549	-	108	-
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	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	346	-	-	-	(167)	-	-	-	179	-
	За 2024 г.	518	-	-	-	(172)	-	-	-	346	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	1 770	-	-	-	-	-	1 770	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 839 058	-	1 008 376	-	(874 457)	-	-	X	1 972 964	-
	За 2024 г.	1 625 808	-	1 328 312	-	(1 112 818)	-	-	X	1 839 058	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 272 789	350 871	-	(69 315)	-	-	3 551 905
	За 2024 г.	2 491 182	473 565	-	302 428	-	-	3 272 789
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 092 701	36 579	-	(62 313)	-	-	3 066 967
	За 2024 г.	2 333 833	389 370	-	369 499	-	-	3 092 701
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 381	24 161	-	(6 432)	-	-	25 109
	За 2024 г.	47 638	6 903	-	(47 160)	-	-	7 381
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	166	85	-	(166)	-	-	85
	За 2024 г.	-	166	-	-	-	-	166
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	66 718	478	-	(403)	-	-	66 792
	За 2024 г.	66 626	444	-	(352)	-	-	66 718
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	8 107	-	-	(8 107)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23 581	165 137	-	-	-	-	188 718
	За 2024 г.	319	23 448	-	(186)	-	-	23 581
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	72 278	22 556	-	-	-	-	94 833
	За 2024 г.	21 396	50 881	-	-	-	-	72 278
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 916	-	-	(8 916)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	147	4 282	-	-	-	-	4 429
	За 2024 г.	2 451	46	-	(2 350)	-	-	147
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 311	1 522	-	-	-	-	8 833
	За 2024 г.	5 071	2 240	-	-	-	-	7 311
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	66	23	-	-	-	-	90
	За 2024 г.	-	66	-	-	-	-	66
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	96 048	-	-	-	-	96 048
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 272 789	350 871	-	(69 315)	-	X	3 551 905
	За 2024 г.	2 491 182	473 565	-	302 428	-	X	3 272 789

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	83	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 107 757	2 115 549
Затраты на оплату труда	161 525	114 371
Отчисления на социальные нужды	50 285	35 634
Амортизация	114 020	117 744
Прочие затраты	615 778	758 621
Итого по элементам	2 049 365	3 141 910
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	286 314	52 855
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 335 679	3 089 064