

454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д.8, офис 204
ИНН 7449139804, КПП 744901001
Р/с 40702810109280006006
в филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве
к/с 30101810145250000411, БИК 044525411

тел.: +7 (351) 216 80 80
факс: +7 (351) 216 82 22
e-mail: document@konar.ru
www.konar.ru

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 969	(1 136)	2 969	-	-	(1 484) (1 136)	-	-	-	-	2 969 2 969	(2 620) (1 136)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 969	(1 136)	2 969	-	-	(1 484) (1 136)	-	-	-	-	2 969 2 969	(2 620) (1 136)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	349	1 833	-
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	349	1 833	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	(2 969)	-	-		
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	1 187	-	-	(1 187)	-	-		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	1 782	-	-	(1 782)	-	-		
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 330	(1 112)	-	(661)	600	(154)	-	-	669
в том числе:	За 2024 г.	1 330	(922)	-	-	-	(190)	-	-	1 330
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 041	(622)	-	(371)	310	(154)	-	-	669
За 2024 г.	За 2025 г.	1 041	(632)	-	-	-	(150)	-	-	1 041
Офисное оборудование	За 2025 г.	289	(289)	-	(289)	289	-	-	-	(822)
За 2024 г.	За 2025 г.	289	(289)	-	-	-	-	-	-	289
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 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
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	15 624	(8 695)	3 116	(7)	5 284	(8 405)	-	-	18 733
За 2024 г.	За 2025 г.	14 131	(7 325)	7 757	(6 264)	5 284	(6 654)	-	-	15 624
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	11 440	(7 171)	2 104	(7)	-	(5 332)	-	-	13 538
За 2024 г.	За 2025 г.	11 190	(5 575)	3 421	(3 171)	3 171	(4 767)	-	-	11 440
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 184	(1 524)	1 012	-	-	(3 073)	-	-	5 195
За 2024 г.	За 2025 г.	2 941	(1 750)	4 336	(3 093)	2 113	(1 897)	-	-	4 184

[illegible]

4.4.3. 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	1 637	7 148	7 215
в том числе:			
Здания	1 035	4 269	5 615
Машины и оборудование (кроме транспортного)	603	2 878	1 600
Одноразовое оборудование	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации государственной программы Российской Федерации «Образование»	-	-	-
используемые для реализации государственной программы Российской Федерации «Мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной 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 этого не связано с финансовыми особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	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. За 2024 г.	- -	- -	687 7 757	- -	- -	(687) (7 757)	- -	- -
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	687 4 336	- -	- -	(687) (4 336)	- -	- -
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 3 421	- -	- -	- (3 421)	- -	- -
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	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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		запасы	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	478 748	-	761 243	(715 254)	-	-	X	X	544 737	-
	За 2024 г.	390 641	-	805 356	(717 249)	-	-	X	X	478 748	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	478 584	-	373 698	(82 528)	-	-	(225 072)	-	544 682	-
	За 2024 г.	390 641	-	378 739	(21 235)	-	-	(269 561)	-	478 584	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	(8)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	164	-	813	(346)	-	-	(576)	-	55	-
	За 2024 г.	-	-	5 938	(4 813)	-	-	(960)	-	164	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 имущества

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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы		восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	213 893	-	30 269	-	(141 863)	-	(1 780)	-	98 773	(70)	
	3а 2024 г.	157 894	(119)	155 855	-	(109 095)	-	(1 313)	10 672	213 893	-	
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2025 г.	127 398	-	7 169	-	(117 732)	-	-	-	16 835	-
	3а 2024 г.	29 925	-	116 033	-	(18 560)	-	-	-	127 398	-	
	3а 2025 г.	79 554	-	20 806	-	(21 559)	-	(1 780)	-	78 802	(70)	
	3а 2024 г.	110 813	(119)	33 401	-	(64 659)	-	(1 313)	-	79 554	-	
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2025 г.	6 098	-	1 211	-	(2 573)	-	-	-	1 211	-	-	
3а 2024 г.	9 266	-	5 931	-	(18 340)	-	-	10 672	6 098	-	-	
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	1 958	-	-	-	(1 958)	-	-	-	-	-	-	
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	5 457	-	-	-	(5 457)	-	-	-	-	-	-	
3а 2025 г.	536	-	1 041	-	-	-	-	-	1 577	-	-	
3а 2024 г.	48	-	488	-	-	-	-	-	536	-	-	
3а 2025 г.	304	-	27	-	-	-	-	-	332	-	-	
3а 2024 г.	426	-	-	-	(122)	-	-	-	304	-	-	
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2025 г.	2	-	14	-	-	-	-	-	16	-	-	
3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-	-	
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	512 430	-	-	-	-	-	512 430
	За 2024 г.	512 430	-	-	-	-	-	512 430
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с покупателями и заказчиками Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками Расчеты с прочими покупателями и заказчиками Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Долгосрочные кредиты Долгосрочные займы Безвозмездные поступления Расчеты по возмещению материального ущерба Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	235 251	72 648	(111 874)	(74)	-	-	195 951
	За 2024 г.	75 964	185 549	(26 263)	-	-	-	235 251
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с покупателями и заказчиками Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками Расчеты с прочими покупателями и заказчиками Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Краткосрочные кредиты Краткосрочные займы	За 2025 г.	62 947	19 786	(40 658)	(74)	-	-	42 002
	За 2024 г.	45 760	39 949	(22 762)	-	-	-	62 947
	За 2025 г.	75 484	1 547	(64 993)	-	-	-	12 038
	За 2024 г.	492	75 504	(512)	-	-	-	75 484
	За 2025 г.	52	1	-	-	-	-	53
	За 2024 г.	50	52	(50)	-	-	-	52
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	3 211	47	(99)	-	-	-	3 159
	За 2024 г.	3 275	76	(139)	-	-	-	3 211
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	303 400	272 479
Затраты на оплату труда	265 263	291 563
Отчисления на социальные нужды	57 002	56 724
Амортизация	10 043	7 980
Прочие затраты	166 717	137 101
Итого по элементам	802 424	765 847
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(696)	(164)
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	801 728	765 683

1. Основные сведения	18
1.1. Общая информация	18
1.2. Основные виды деятельности	18
1.3. Информация об органах управления	18
1.4. Информация о контроле	19
1.5. Сведения об аудиторе Общества	19
2. Раскрытие информации об учетной политике и подходах к представлению информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	19
2.1. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	19
2.2. Существенность раскрываемой информации	19
2.3. Существенные аспекты учетной политики	20
2.4. Изменения учетной политики на 2025 год. Отражение последствий корректировки учетной политики	30
2.5. Инвентаризация	30
3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса	30
3.1. Нематериальные активы	30
3.2. Основные средства	31
3.3. Инвестиционная недвижимость (если применимо)	32
3.4. Раскрытие информации об объектах учета аренды	32
3.5. Прочие внеоборотные активы	33
3.6. Финансовые вложения	33
3.7. Запасы	33
3.8. Долгосрочные активы к продаже (если применимо)	34
3.9. Дебиторская задолженность	34
3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты	34
3.11. Прочие оборотные активы	34
3.12. Капитал	34
3.12.1. Уставный капитал	34
3.12.2. Накопленная дооценка внеоборотных активов	34
3.12.3. Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	34
3.12.4. Резервный капитал	35
3.12.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	35
3.13. Информация об оценочных обязательствах	35
3.14. Информация о займах (кредитах)	35
3.15. Кредиторская задолженность	35
3.16. Условные обязательства и условные активы	36
3.17. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные и прочие забалансовые счета	36
4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	36
4.1. Информация о доходах Общества	36
4.2. Информация о расходах Общества	36
4.3. Информация по сегментам	37
4.4. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль	37
5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств	38
6. Информация о связанных сторонах	38
7. Корректировка данных предшествующего периода	44
7.1. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики	44

7.2. Корректировки показателей отчетности в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет	44
8. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности	44
8.1. События после отчетной даты.....	44
8.2. Непрерывность деятельности	45
8.3. Риски хозяйственной деятельности	45
8.4. Курсы валют	47

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Энергосервисная компания» (далее Общество), подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все представленные числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервисная компания» (далее – «Общество»).

Сокращенное наименование: ООО «ЭСК».

ОГРН: 1197456036777

ИНН: 7449129804

Дата государственной регистрации: 26.08.2019

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет обособленных подразделений, состоящих на налоговом учете.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 213 человек, за 2024 год - 226 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является

35.12. Передача электроэнергии и тех.присоединение к электросетям

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

33.12 Ремонт машин и оборудования

81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая

Общество не имеет действующих лицензий.

1.3. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом Общества органами управления являются:

Высший орган управления:

– для общества с ограниченной ответственностью — общее собрание участников;

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Кийко Владимир Юрьевич.

Совет директоров (наблюдательный совет), коллегиальный исполнительный орган и орган внутреннего контроля Уставом Общества не предусмотрены.

1.4. Информация о контроле

Контроль над Обществом осуществляется бенефициарным владельцем Общества, обладающим 100% доли в уставном капитале, является Ильин Владимир Геннадьевич, ИНН 744804408754.

1.5. Сведения об аудиторе Общества

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственности Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит»

Сокращенное наименование: ООО АФ «ВнешЭкономАудит»

ИНН 7451099482, ОГРН 1027402910622

2. Раскрытие информации об учетной политике и подходах к представлению информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

2.2. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной экономическим субъектом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (п.10 ФСБУ 4/2023).

Исходя из этого определения, в отчетности раскрывается также информация, которая может быть менее установленного организацией уровня существенности (порога существенности), но являющаяся существенной в качественном смысле, по своему характеру, например, важной для определенной группы пользователей.

2.3. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, а также учетной политики на 2025 год, утвержденной приказом № 29/12 от 29.12.2024 г.

Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В составе нематериальных активов учитываются объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов, имеющих стоимость менее установленного лимита, единовременно признаются в расходах по обычным видам деятельности, либо включаются в первоначальную стоимость создаваемого с использованием данного НМА внеоборотного актива, того отчетного периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

В составе нематериальных активов учитываются капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием или существенной доработкой объектов, приводящей к улучшению их технико-экономических параметров, которые впоследствии будут признаны нематериальными активами.

Затраты на исследования подлежат признанию в качестве расходов в момент их возникновения, т.к. на стадии исследований в рамках внутреннего проекта организация не может продемонстрировать наличие нематериального актива, который будет создавать вероятные будущие экономические выгоды.

Организация определяет ликвидационную стоимость в отношении объектов нематериальных активов, когда активный рынок будет существовать в конце срока его полезного использования, по данным которого можно определить ликвидационную стоимость.

За исключением этого, по всем группам нематериальных активов Организации ликвидационная стоимость устанавливается равной нулю.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования (далее – СПИ) устанавливается при признании объекта в бухгалтерском учете и проверяется в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении срока. Результат проверки сроков полезного использования оформляется в рамках ежегодной и/или внеплановой инвентаризации. По результатам такой проверки, при необходимости, принимается решение об изменении сроков полезного использования объектов. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Срок полезного использования устанавливается по каждому объекту нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из:

- срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации;
- периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (доход), но не более срока деятельности Организации.

К нематериальным активам Организации относят:

- исключительное право патентообладателя на изобретения, промышленные образцы и полезную модель;
- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право владельца на товарный знак, знак обслуживания;
- лицензии по видам деятельности

Учет активов ведется по инвентарным объектам, под которыми понимают совокупность прав. Последние подтверждаются соглашениями или другой первичкой.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, складывающейся из

суммы фактических расходов на их приобретение или создание (изготовление) за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Под ликвидационной стоимостью, понимают стоимость, по которой получится продать НМА в конце срока его использования за вычетом сопутствующих расходов — например, на переоформление прав на интеллектуальную собственность.

Первоначальная стоимость нематериального актива определяется от способа поступления на баланс Общества:

- безвозмездно (по договору дарения);
- в качестве вклада в уставный капитал;
- по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Амортизационные отчисления в отношении основных групп нематериальных активов рассчитываются в течение следующих сроков полезного использования нематериальных активов:

Таблица №1.

Наименование показателя	Сроки полезного использования (лет)	
	2025 год	2024 год
Программы ЭВМ, базы данных	2-5	2-5
Лицензии на право пользования (иные лицензии на право осуществлять деятельность)	3-5	3-5
Прочие нематериальные активы	3-5	3-5

Контроль за наличием и движением НМА осуществляется руководителем ответственного подразделения.

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

Амортизация начисляется ежемесячно.

Общество определило срок переоценки НМА – конец каждого отчетного периода

Поисковые активы

отсутствуют

Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Виды основных средств:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- сооружения;

- другие виды основных средств.

Группы основных средств:

- в эксплуатации;
- переданные в аренду;
- полученные в аренду;
- в запасе;
- на консервации.

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

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

По всем группам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом

Начисление амортизации объекта 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 его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены:

- объекты основных средств,
- права пользования активами,
- капитальные вложения.

Авансы, выданные под приобретение основных средств, отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

Общество не располагает основными средствами, стоимость которых не погашается.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта, представляющего собой существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основного средства, устанавливается приказом руководителя исходя из планируемой даты следующего подобного ремонта.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в обязательном порядке в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных определяется как величина, которую Общество получит в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Инвестиционная недвижимость

Отсутствует.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом (далее – ППА) по каждому предмету аренды оценивается по фактической стоимости. Обязательства по аренде первоначально оцениваются по приведенной стоимости будущих (не осуществленных) арендных платежей и определяется исходя из срока аренды путем дисконтирования их номинальных величин с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды или, если ставка дисконтирования не определена в договоре, то используется ставка привлечения дополнительных заемных средств, по которой Обществом привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.

В случае, когда договором аренды не предусмотрен конкретный срок аренды, либо предусмотрен короткий срок, который, по мнению Общества, будет продлен, Общество определяет срок аренды исходя из оценочного (предполагаемого) значения, которое устанавливается в результате профессионального суждения.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- ✓ срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
- ✓ рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Стоимость ППА и незавершенные вложения в них отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Обязательства по договорам аренды и лизинга» в составе долгосрочных обязательств и по строке 1520 «Обязательства по договорам аренды» в составе краткосрочных обязательств.

Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды. В таком случае арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, она может быть установлена на основании информации, полученной из прочих источников, в противном случае стоимость имущества определяется по стоимости 1 рубль. Расходы на ремонт арендованных ОС, учитываемых на забалансовом счете 001, не капитализируются.

Прочие внеоборотные активы

Отсутствуют.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В статью бухгалтерской отчетности «Запасы» Обществом включается информация об остатках материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, инвентаря, оборудования, специальной одежды, товаров, готовой продукции, затрат по незавершенному производству, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

На основании п.7.4. ПБУ 1/2008, руководствуясь исключительно требованием рациональности, Общество приняло решение не создавать оценочные обязательства по утилизации, демонтажу, восстановлению окружающей среды, связанные с запасами, а признавать такие расходы как расходы по обычным видам деятельности по мере осуществления фактических затрат.

Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией методом ФИФО.

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Инвентаризация незавершенного производства производится на каждую отчетную дату.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение запасов.

Проверка на обесценение запасов проводится на каждую отчетную дату. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы Общества.

Начисление резерва под обесценение запасов, используемых в основной деятельности (за исключением материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, материалов, приобретенных с целью безвозмездной передачи и товаров для дарения) включаются в состав себестоимости и отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж», а его восстановление уменьшает показатель строки 2120 «Себестоимость продаж».

В ОФР прочие расходы от выбытия запасов и связанные с расходами прочие доходы, возникшие в результате восстановления резерва от обесценения выбывающих запасов, отражаются свернуто.

Активы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, а включаются в расходы периода, в котором были понесены. Такие активы потребляются сразу после приобретения и их потребление связано с управленческими нуждами Организации. К таким активам относятся канцтовары, оргтехника, хозтовары.

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов выданных.

Общество включает в состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);
- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам:

- по дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100 % от суммы просроченной задолженности;
- по дебиторской задолженности по авансам под внеоборотные активы в размере 100 % от суммы аванса, если вероятность возврата задолженности или исполнения обязательства по поставке внеоборотных активов оценивается как низкая;
- по остальной дебиторской задолженности рассчитывается как произведение суммы сомнительного долга на конец отчетного периода и коэффициента, установленного на основании данных по вероятности возврата долга и срока просрочки задолженности.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений (общая серия выпуска, партия и т.п.) или отдельная ценная бумага. В случае учета векселей, предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, вкладов по договору простого товарищества, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

Активы, отраженные в составе финансовых вложений, при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, принимается сумма затрат, уплаченных продавцу.

Первоначальная стоимость активов, отраженных в составе финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Активы, отраженные в составе финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки. Переоценка производится на каждую отчетную дату по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Активы, отраженные в составе финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений. К активам, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость, относятся финансовые вложения, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг. Также к этой группе относятся долговые ценные бумаги (облигации, векселя).

К другим примерам финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относятся, например:

- доли в уставных (складочных) капиталах;
- выданные займы;
- депозитные вклады в банках;
- дебиторская задолженность, приобретённая по договору цессии;

Процент и дисконт (включая купонный доход) по активам, отраженным в составе финансовых вложений, признаются прочими доходами с даты возникновения у Организации права на их получение.

Вклады в имущество организации-эмитента признаются в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- вклад в имущество организации-эмитента, осуществляется по решению общего собрания участников Организации в соответствии с уставом Организации;
- организация-эмитент находится под контролем Организации – т.е. Организация подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в организации-эмитенте, или имеет право на получение такого дохода, а также имеет возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении организации-эмитента.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, – исходя из последней оценки;
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость - по первоначальной стоимости, сложившейся в учете на дату выбытия.
- по вкладам в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленным другим организациям займам, депозитным вкладам в кредитных организациях, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, - по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Финансовое вложение считается обесцененным, только если существует объективное свидетельство, указывающее на то, что одно или несколько событий, произошедших после первоначального признания актива, оказали влияние на расчетную величину будущих потоков денежных средств по данному активу и/или иного возмещения, которое может быть получено при его отчуждении. При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, Организация учитывает информацию о ликвидности и платежеспособности должника, тенденциях в отношении подобных финансовых вложений, а также тенденции изменения экономических условий и ситуации на финансовых рынках. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При признании убытка от обесценения активов, отраженных в составе финансовых вложений, создается резерв под обесценение как разница между балансовой стоимостью актива и его возмещаемой величиной.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает:

- денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе,
- депозиты до востребования,
- депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе депозиты со сроком погашения более 3-х месяцев при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
 - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;

- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;

В отчете о движении денежных средств суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ включаются в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся:

- расходы будущих периодов сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы по прочим видам страхования;
- НДС из суммы авансов, выданных на приобретение необоротных активов, не отраженный на счете 76 ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

Кредиторская задолженность

Общество включает в состав кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- авансы, полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг);
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед прочими кредиторами.

Классификация кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату, независимо от характера кредиторской задолженности.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств Организации признается долгосрочная кредиторская задолженность, долгосрочные обязательства по аренде. В составе прочих краткосрочных обязательств Организации – краткосрочные обязательства по аренде.

Обязательство по аренде.

Организация признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности, для управленческих и коммерческих нужд. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости дисконтированных будущих арендных платежей.

Дисконтирование производится с использованием процентной ставки, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды с учетом срока аренды и валюты договора и которая определяется на основании индикативных ставок банков.

Если достоверно известна справедливая стоимость предмета аренды, дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна справедливой стоимости предмета аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором с учетом возможности сторон изменять эти сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды), при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

По договорам аренды земельных участков, по которым арендный платеж рассчитывается от кадастровой стоимости, изменения которой не зависят от изменения рыночных арендных ставок, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Данные арендные платежи признаются переменными арендными платежами и отражаются в текущих расходах в том отчетном периоде, в котором затраты фактически имели место.

Заемные средства

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:

- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков);

Резервирование расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Величина обязательств рассчитывается следующим образом:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату;

Величина обязательств по предстоящей оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочим обязательствам, связанным с выплатами вознаграждений работникам организации, формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает следующие виды доходов:

- доходы от оказания услуг по ремонтам оборудования
- доходы от чистки и уборки нежилых зданий и нежилых помещений.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от реализации товаров/продукции, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Величина выручки оценивается по договорной стоимости с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС, акциза.

Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:

- стоимость реализованной готовой продукции (товаров, работ, услуг);
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в том периоде, в котором были понесены и к которому они относятся.

Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы», относятся:

- поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 «Прочие расходы», относятся:

- проценты по кредитам;
- проценты по договорам аренды (лизинга);
- курсовые разницы;
- стоимость реализованного имущества;
- услуги банков;
- суммы от списания дебиторской задолженности;
- суммы начисленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие расходы.

В Отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов показываются за минусом понесенных расходов (т.е. «свернуто»): доход/ расход по курсовым разницам, прибыль/убыток от реализации прочего имущества, результат от начисления/ списания резерва по сомнительным долгам.

Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Общество использует балансовый способ применения ПБУ 18/02 с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

В бухгалтерском балансе Организации суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

Отчет о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2025 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученных в составе поступлений от покупателей и заказчиков;

- перечисленных поставщикам и подрядчикам;
- перечисленных в бюджет;
- возвращенных из бюджета.

Денежные потоки, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды, проценты и иные доходы по ценным бумагам), Организация отражает в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций.

Порядок исправления существенных ошибок

Учетной политикой Общества установлен следующий уровень существенности для квалификации ошибок: существенной признается ошибка (совокупность ошибок), размер которой пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Изменения учетной политики на 2025 год. Отражение последствий корректировки учетной политики

В учетную политику Общества на 2025 год, по сравнению с учетной политикой на 2024 год, изменения не вносились.

Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Показатели бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

У организации отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы.

Балансовая стоимость НМА и оставшийся срок полезного использования НМА:

Таблица №2.

Наименование НМА	На 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	Балансовая стоимость	Оставшийся СПИ	Балансовая стоимость	Оставшийся СПИ	Балансовая стоимость	Оставшийся СПИ
Автоматизированная информационная система "Диспетчер" (рег.№ПО:2122) Лицензия на сетевое подключение	74	1	965	13	-	-
Автоматизированная информационная система "Диспетчер" 2 (рег.№ПО:2122)	13	1	175	13	-	-

Наименование НМА	На 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	Балансовая стоимость	Оставшийся СПИ	Балансовая стоимость	Оставшийся СПИ	Балансовая стоимость	Оставшийся СПИ
Лицензия						
Автоматизированная информационная система "Диспетчер" 3 (рег. №ПО:2122) Лицензия	18	2	126	14	-	-
Модуль «Интеграция» (рег. №ПО: 7584 На одну производственную систему	243	10	567	22	-	-

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, по которым существует активный рынок либо будет существовать в конце срока их полезного использования.

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

3.2. Основные средства

Информация о балансовой стоимости основных средств, наличии и движении основных средств раскрыта в табличной части настоящих пояснений – в таблицах раздела 4.

Ликвидационная стоимость не пересматривалась.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

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

Таблица №3.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	Более 30
Сооружения	25-30
Офисное оборудование	2-3

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	5-7
Прочие	1-5

Доходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о финансовых результатах» за вычетом расходов от выбытия основных средств.

Переоценка основных средств Организацией не производится.

Обесценение

С целью достоверного отражения стоимости основных средств в отчетности организация ежегодно проводит анализ на признаки обесценения — для ОС, инвестиционной недвижимости и ППА. Этот анализ фиксируется в документах инвентаризации.

Резерв на обесценение формируется на основе итогов ежегодной инвентаризации или на последнее число месяца, когда признаки обесценения были выявлены. Проверка включает в себя выявление признаков снижения стоимости актива — например, физический износ, снижение рыночной стоимости или изменение использования.

Общие признаки обесценения объектов :

Внешние признаки: резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости объекта; произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения для деятельности компании или рынка; повысились рыночные процентные ставки, и это, вероятно, увеличит ставку дисконтирования и приведет к снижению возмещаемой суммы объектов; балансовая стоимость чистых активов компании превышает ее рыночную капитализацию.

Внутренние: Наблюдаются признаки устаревания или физической порчи объекта; произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения, которые окажут влияние на применение объекта (простой актива, прекращение деятельности, в которой он используется, и др.); снизилась эффективность основного средства; затраты на покупку, эксплуатацию и содержание актива существенно выше первоначально запланированных.

Проверка на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2025 произведена, признаки обесценения отсутствуют.

В составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют объекты, фактически не эксплуатируемые Организацией/

3.3. Инвестиционная недвижимость

Отсутствует.

3.4. Раскрытие информации об объектах учета аренды

Организация – арендатор

В отчетном периоде Организация арендовала необходимые для ведения производственной деятельности объекты у третьих лиц.

В основном, объектами аренды являются производственное оборудование и помещения.

Признанные права пользования активами (далее – ППА) отражены Обществом в составе строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса, выделены отдельной строкой.

Информация о ППА по видам арендованных основных средств раскрыта в разделе 4.2 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Обязательства по лизингу (аренде) отражены в бухгалтерском балансе с учетом срочности погашения.

Долгосрочные прочие обязательства - арендные обязательства отражены по строке 1450.

Краткосрочные прочие обязательства - отражены по строке 1520 на 31.12.2025 – 1411 тыс. руб., на 31.12.2024 – 7930 тыс. руб., на 31.12.2023 – 7041 тыс. руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены по строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2025 год в размере за отчетный год – 1095 тыс. руб., за 2024 год - 1127 тыс. руб.

В отчетном периоде положения ФСБУ 25/2018 не применялись к следующим договорам аренды:

Договор №ДА/ИПС-685 от 01.05.2023 (аренда шкафа)

В 2024 году положения ФСБУ 25/2018 не применялись к следующим договорам аренды:

Договор №ДА/ИПС-685 от 01.05.2023 (аренда шкафа)

Расходы по переменным платежам за отчетный период по указанным договорам включены в расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах) в сумме 145 тыс. руб.

Расходы по переменным платежам по указанным договорам в 2024 году включены в расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах) в сумме 134 тыс. руб.

Будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке, составили:

Таблица №4.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	145	134	68
Итого будущие арендные платежи по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	145	134	68

В отчетном периоде была пересмотрена величина ППА и обязательства по аренде по следующим объектам (договорам):

- Договор аренды №ДА/ИПС -693 от 01.05.2023г (нежилые помещения), Увеличение стоимости арендованных ОС на 941 тыс.руб.
- Договор аренды №ДА/ИПС-753 от 01.04.2024г (нежилое помещение), Уменьшение стоимости арендованных ОС на 7 тыс.руб.
- Договор аренды №ДА/ИПС-696 от 01.05.23г (нежилое помещение), Увеличение стоимости арендованных ОС на 486 тыс.руб.
- Договор аренды № ДА/ИПС-672 от 01.01.2023 (нежилые помещения), Увеличение стоимости арендованных ОС на 357 тыс.руб.
- Договор аренды № ДА/СТ-383 от 01.10.2020 (нежилые помещения), Увеличение стоимости арендованных ОС на 286 тыс.руб.
- Договор аренды № ДА/ИПС-650 от 01.12.2022 (нежилые помещения), Увеличение стоимости арендованных ОС на 34 тыс.руб.
- Договор аренды № ДА/КНР-795 от 01.11.2024 (интерферометр), Увеличение стоимости арендованных ОС на 325 тыс.руб.

3.5. Прочие внеоборотные активы

Отсутствуют.

3.6. Финансовые вложения

Отсутствуют

3.7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 6 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности.

По результатам проверки запасов на обесценение на каждую отчетную дату (31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023) резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения

3.8. Долгосрочные активы к продаже

Отсутствуют

3.9. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 7 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина дебиторской задолженности отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса в нетто-оценке, то есть за вычетом резерва по сомнительным долгам.

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса:

Таблица №5.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Средства на расчетных счетах	3295	414	503
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банке	-	-	-
Прочие денежные средства и переводы в пути	-	-	-
Денежные эквиваленты (банковские депозиты сроком размещения не более 3 месяцев)	4200	-	-
ИТОГО			

3.11. Прочие оборотные активы

Отсутствуют

3.12. Капитал

3.12.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 составляет 10 000 руб.

Доли в уставном капитале распределены следующим образом:

— доля контролирующего лица — 100 %;

Все доли в уставном капитале Общества оплачены в полном объеме

В течение отчетного периода изменений размера уставного капитала и структуры долей участников не происходило.

Права участников Общества, связанные с принадлежащими им долями в уставном капитале, определяются уставом Общества и законодательством Российской Федерации и включают, в том числе, право на участие в управлении Обществом, получение прибыли и имущества при ликвидации Общества пропорционально размеру доли.

Опционы и иные права на приобретение долей в уставном капитале Общества отсутствуют

3.12.2. Накопленная дооценка внеоборотных активов

Накопленная дооценка внеоборотных активов отсутствует.

3.12.3. Добавочный капитал (без накопленной дооценки)

Отсутствует

3.12.4. Резервный капитал

Отсутствует

3.12.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В отчетном периоде решений о распределении прибыли не принималось, так как на конец отчетного периода сохранился убыток.

3.13. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства Организация отражает по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Информация о наличии и движении оценочных обязательств по видам раскрыта в таблице 8.3 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.14. Информация о займах (кредитах)

Структура заемных обязательств по срокам погашения характеризуется следующими показателями:

Таблица №6.

Обязательство	Валюта кредита/займа	2027	2028-2029	2030-2034
Всего,	rub			512 430
в т.ч.:	rub			
Долгосрочные кредиты	rub			
Долгосрочные займы	rub			512 430

Сведения о процентах, причитающихся к оплате заимодавцам (кредиторам), представлены в следующей таблице:

Таблица № 7.

Показатель	2025	2024
Начисленные проценты, причитающиеся к уплате – всего, в том числе:	51 243	51 243
Признано в составе прочих расходов	51 243	51 243
Включено в стоимость инвестиционных активов, в том числе:	-	-
- по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

3.15. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 8 «Обязательства» табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма кредиторской задолженности отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса в нетто-оценке, то есть за вычетом НДС, исчисленного с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Величина НДС, исчисленного с авансов, полученных от покупателей и заказчиков, составила:

- на 31.12.2025 – 2408 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 – 15121 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 – 122 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Обязательства по аренде

Расходы, по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев, а также по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб., а также относящиеся в переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, раскрыты в разделе «Информация о расходах общества» настоящих Пояснений.

3.16. Условные обязательства и условные активы

Отсутствуют

3.17. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные и прочие забалансовые счета

Отсутствуют.

ИНЫЕ ЗАБЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

У Общества имеется имущество, принятое на ответственное хранение:

- Оборудование для газовой резки

Стоимость по состоянию на 31.12.25 – 1412 тыс.руб.

На 31.12.24 – 1412 тыс. руб.

На 31.12.23 – 0

Оборудование хранится на скдате и участвует в инвентаризации запасов.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Информация о доходах Общества

Выручка сформирована из доходов организации от осуществления следующих видов деятельности:

Таблица №8.

№ п/п	Вид деятельности	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	Оказание клининговых услуг	81 980	48 438
2	Оказание услуг по ремонтам	703 255	743 343
3	Прочая реализация	74 938	5 436
	Итого	860 174	798 217

Таблица №9.

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Прочие доходы	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	Реализация иного имущества, прочих работ и услуг	132	576
2	Курсовые разницы	517	6 750
3	Иная операционная деятельность	-	1 798
	Итого	649	9 124

4.2. Информация о расходах Общества

Информация о расходах от обычных видов деятельности раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблице 10 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы по видам деятельности (соответствующие выручке, информация о которой раскрыта в разделе 4.1 настоящих Пояснений):

Таблица №10.

№ п/п	Вид деятельности	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	Оказание услуг клининга	64 591	62 089
2	Оказание услуг по ремонтам	567 988	629 112
3	Прочая реализация	74 809	4 495
	Итого себестоимость	707 388	695 696

Информация о структуре управленческих расходов приведена в виде таблицы.

Таблица №11.

Структура коммерческих и управленческих расходов

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Управленческие расходы - всего	94 340	74 509
в том числе:		
затраты на оплату труда	39 993	40 041
затраты на консультирование, ИТ услуги	5 272	5 384
амортизация объектов ОС, используемых в управленческих целях	1 524	
Транспортные услуги	5 444	4525
Коммунальные и прочие услуги	34 710	15 587
Материальные затраты, прочие	1 965	2 793
Аренда помещения офиса	3 678	4 589
Расходы на персонал (обучение, медосмотры)	1 754	1 590

Таблица № 12

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Прочие расходы	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	Отчисления в оценочные резервы	70	-
2	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	70	-
3	Реализация иного имущества, прочих работ и услуг	239	702
4	Курсовые разницы	2 246	1 709
5	Услуги РКО	808	739
6	Прочие внереализационные расходы	1 075	-
7	Материальная помощь	603	323
Итого		5 111	3 470

4.3. Информация по сегментам

Общество не составляет сводной бухгалтерской отчетности, так как не имеет дочерних и зависимых обществ. В соответствии с Учетной политикой информация по сегментам не раскрывается.

4.4. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерской отчетности представлены развернуто по строкам 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса.

Применяемая ставка налога на прибыль – 25 %.

В 2024 году применялась ставка налога на прибыль 20 %, на конец отчетного периода показатели отложенных налоговых активов и обязательств были пересчитаны по ставке 25 %.

Информация по расчетам по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица №13.

№ п/п	№ строки	Наименование статьи/показателя	2025 г.	2024 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 719	(18 088)
2		Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(679)	3 617
3		Постоянный налоговый расход (доход) по налогу на прибыль	(520)	
4		Изменение отложенных налоговых активов	(1 682)	7 697
5		Изменение отложенных налоговых обязательств	(870)	242
6	2412	Отложенный налог на прибыль (стр.5-стр.4)	(812)	7 455
7		Текущий налог на прибыль	-	-
8	2410	Налог на прибыль (стр.6+стр.7)	(812)	7 455
9		Прочее	-	-
10	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+стр.8+стр.9)	1 907	(10 633)

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражены:

- в 2025 г. – 2 535 тыс. руб.- проценты по депозитам и овернайтм, возвраты от поставщиков
- в 2024 г. – 4 326 тыс.руб. - проценты по депозитам и овернайтм, возвраты от поставщиков

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены:

- в 2025 г. – 859 тыс. руб. – расходы на РКО, прочие платежи
- в 2024 г. – 2 676 тыс.руб. - расходы на РКО, прочие платежи

По строке 4329 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены:

- в 2025 г. – 11 757 тыс.руб. платежи по аренде
- в 2024 г. – 8 421 тыс. руб. платежи по аренде

6. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Перечень раскрываемых связанных сторон:

Таблица № 14.

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН, паспортные данные, адрес регистрации и т.п.)	Характер отношений	Доля в капитале Общества
Лицо, контролирующее деятельность Общества (с долей участия более 50%)			
Ильин Владимир Геннадьевич	744804408754	Участник	100%
Преобладающие организации с участием в капитале Общества от 20 до 50%			
-	-	-	-

Дочерние организации Общества с участием в капитале от 50 до 100%			
-	-	-	-
Зависимые организации Общества с участием в капитале от 20 до 50%			
-	-	-	-
Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом			
Кийко Владимир Юрьевич	165001679113	Директор	-
Лица, которые принадлежат к той же группе лиц, что и Общество			
Кийко Владимир Юрьевич	165001679113	Директор	-
Ильин Владимир Геннадьевич	744804408754	Участник ООО «ЭСК» с долей участия 100% Директор ООО ТД «Техпром» до 04.02.2026	100%
Бондаренко Александр Вячеславович (до 04.02.2026)	744800827715	Участник ООО ТД «Техпром» с долей участия 100% Директор АО «Челябинскавторемонт», АО «Промактив»	-
АО «Челябинскавторемонт» (до 04.02.2026)	ИНН 7452032145 454085, г. Челябинск, пр-кт Ленина. д. 4Б	Акционером является Бондаренко Валерий Вячеславович, процент акций 100%	-
Бондаренко Валерий Вячеславович (до 04.02.2026)	745301772607	Участник ООО «БВК» с долей участия 100% Директор ООО «ТДК», ООО «ЭТС», генеральный директор АО «КОНАР»	-
ООО «ТДК» (до 04.02.2026)	ИНН 7451055140 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, стр. 16, помещ. 25	Участником является Бондаренко Валерий Вячеславович с долей участия 100%	-
ООО «БВК» (до 04.02.2026)	ИНН 7449106598 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 52	Участником является Бондаренко Валерий Вячеславович с долей участия 70%	-
Пыхов Данила Сергеевич (до 04.02.2026)	745108946855	Директор ООО «Южно-Уральский Завод Тяжелого Машиностроения», ООО «БВК»	-
ООО «Корнет» (До 11.09.2025, деятельность)	ИНН 7460000605 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, стр. 16	Участником является Бондаренко Валерий Вячеславович с долей	-

прекращена)		100%	
Присягин Денис Владимирович (до 04.02.2026)	740202830200	Директор ООО «Корнет», ООО «Суперполимер»	-
ООО Индустриальный Парк «Станкомаш» (до 04.02.2026)	ИНН 7449059203 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8	Участником является Бондаренко Валерий Вячеславович с долей 100%	-
Мацеевская Татьяна Сергеевна (до 04.02.2026)	740703548236	Директор ООО Индустриальный Парк «Станкомаш», ООО «Инвест-Урал»	-
ООО «Инвест-Урал» (до 04.02.2026)	ИНН 7449122529 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8	Директором является Мацеевская Т.С.	-
ООО «СКТ» (до 04.02.2026)	ИНН 7449138889 454010, г. Челябинск, улица Енисейская, дом 8Ф	Участником является Бондаренко Валерий Вячеславович с долей участия 100%	-
Черкасов Александр Владимирович (до 04.02.2026)	745002265768	Директор ООО «СКТ»	-
ООО «НТЦ» (до 04.02.2026)	ИНН 7449136169 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, кабинет 403	Участником является Бондаренко Валерий Вячеславович с долей участия 100%	-
Красинский Сергей Иванович (до 04.02.2026)	380404597180	Директор ООО «НТЦ»	-
ООО «СТМ-Сервис» (до 04.02.2026)	ИНН 7449146953 195112, г. Санкт-Петербург, Малая Охта, Малоохтинский пр-кт, д. 64, литера В, помещ. 25-Н	Участником является ООО «НТЦ» с долей участия 70%	-
Королев Роман Валерьевич (до 04.02.2026)	772629143441	Директор ООО «СТМ-Сервис»	-
ООО «ЭТС» (до 04.02.2026)	ИНН 7449117857 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, стр. 13	Участником является Бондаренко Валерий Вячеславович с долей участия 100%	-
АО «ПГК» (до 04.02.2026)	ИНН 7449150692 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8	Акционером является Бондаренко Валерий Вячеславович, процент акций 99,90%	-

АО «ПромИнвест» (до 04.02.2026)	ИНН 7449149030 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, стр.14, каб.209	Акционером является Бондаренко Валерий Вячеславович, процент акций 99,90%	-
Шаяхмурдинов Рашид Алтавович (до 04.02.2026)	744806254997	Директор АО «ПромИнвест»	-
ООО «СТАНКОМАШ» (до 04.02.2026)	ИНН 7449109207 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, стр.14	Участником является АО «ПромИнвест» с долей участия 100%	-
Агарков Сергей Николаевич (до 04.02.2026)	744901014628	Директор ООО «СТАНКОМАШ»	-
АО «КОНАР» (до 04.02.2026)	ИНН 7451064592 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8,	Акционером является Бондаренко Валерий Вячеславович, процент акций 100%	-
ООО «МОЛОТ» (до 04.02.2026)	ИНН 7452111372 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, офис 512	Участником является АО «КОНАР» с долей участия 99,5%	-
Демиденко Максим Андреевич (до 04.02.2026)	741114433910	Директор ООО «МОЛОТ»	-
ООО «Механика Р» (до 04.02.2026)	ИНН 7841028906 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, кабинет 117	Участником является АО «КОНАР» с долей участия 100%	-
ООО «СУПЕРПОЛИМЕР» (до 04.02.2026)	ИНН 7452030469 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, стр. 16	Участником является АО «КОНАР» с долей участия 99,5%	-
ООО «Конар-Орион» (до 04.02.2026)	ИНН 7460025448 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, офис 501	Участником является АО «КОНАР» с долей участия 48%	-
ООО «Термомеханика Рус» (до 04.02.2026)	ИНН 7449135750 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, кабинет 403	Участником является АО «КОНАР» с долей участия 50%	-
АО «Промактив» (до 04.02.2026)	ИНН 7449150300 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8	Акционером является Бондаренко Валерий Вячеславович, процент акций 99,90%	-
ООО «Морские Технологии»	ИНН 7449150759 454010, г. Челябинск,	Участником является АО «Промактив» с долей	-

(до 04.02.2026)	улица Енисейская, дом 8	участия 100%	
Дикий Арсений Александрович (до 04.02.2026)	742303648543	Директор ООО «Морские Технологии», ООО «Механика-Р», ООО «Конар-Орион»	-
ООО «ЮУЗТМ» (до 30.10.2025, деятельность прекращена)	ИНН 7449149993 454010, г. Челябинск, улица Енисейская, дом 8Ф	Участником является АО «Промактив» с долей участия 100%	-
ООО «СТК» (до 27.10.2025, деятельность прекращена)	ИНН 7449152788 454010, г. Челябинск, улица Енисейская, дом 8Т	Участником является АО «Промактив» с долей участия 100%	-
Бодров Евгений Геннадьевич (до 24.11.2025)	745303916580	Директор ООО «СТК», ООО «Термомеханика Рус»	
ООО «СКК» (до 04.02.2026)	ИНН 7449152040 454010, г. Челябинск, улица Енисейская, дом 8	Участником является АО «Промактив» с долей участия 60%	-
Сечкин Петр Викторович (до 04.02.2026)	744909918181	Директор ООО «СКК», ООО «УЗСК»	-
ООО «Ладога» (до 04.02.2026)	7449148968 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8А, оф.305	Участником является АО «Промактив» с долей участия 60%	-
Абрамова Елена Владимировна (до 04.02.2026)	745300018059	Директор ООО «Ладога»	-
ООО «СПК-Чимолаи» (до 04.02.2026)	ИНН 7701996914 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8	Участником является ООО «Ладога» с долей участия 60%	-
Бедин Александр Викторович (до 03.06.2025)	745007864807	Директор ООО «СПК-Чимолаи»	-
Хисаметдинов Салават Рамазанович (с 04.06.2025 по 04.02.2026)	744911474776	Директор ООО «СПК-Чимолаи»	
ООО «ВЭББ» (до 04.02.2026)	ИНН 7452058633 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8Р	Участником является Абрамова Е.В. с долей участия 100%	-
Чуркин Олег Олегович (до 04.02.2026)	451004540594	Директор ООО «ВЭББ»	-

ООО «Проекстройсервис» (до 04.02.2026)	ИНН 7460031307 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, каб. 208А	Участником является Абрамова Е.В. с долей участия 100%	-
Мошкина Ольга Александровна (до 04.02.2026)	745201688373	Директор ООО «Проекстройсервис»	-
ООО «УЗСК» (до 04.02.2026)	ИНН 7449158726 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8	Участником является ООО «Инвест-Урал» с долей участия 51%	-
Мотовилов Алексей Александрович (до 04.02.2026)	ИНН 742001889158	Ликвидатор ООО «СКК», ООО «Термомекканика Рус»	-

Информация о бенефициарных владельцах

Таблица № 15.

Сведения о ключевом управленческом персонале

ФИО	Должность
Кийко Владимир Юрьевич	директор

Таблица № 16.

Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия, сроки и форма расчетов	Объем операций, тыс.руб.		Сальдо расчетов на конец периода тыс.руб. (+ ДЗ, - КЗ)	
			2025	2024	2025	2024
Преобладающие (участвующие) общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с обществами, которые владеют непосредственно или через другие организации более чем 20 %, но не более чем 50 % общего количества голосов)						
-						
Прочие связанные стороны (в данной группе раскрывается информация по операциям с лицами, которые принадлежат к той же группе лиц, что и Общество, а также с иными связанными сторонами, информация о которых в иных графах таблицы не раскрыта)						
АО Челябинскавторемо нт	реализаци я	Договорные/ через р/с	2 713	2 351	485	917
ООО ЭТС	реализаци я	Договорные/ через р/с	6 815	1 030	645	116
ООО Суперполимер	реализаци я	Договорные/ через р/с	2531	3 092	142	327

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались и, соответственно, по состоянию на конец отчетного периода не числятся.

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением сроков исковой давности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном и предшествующем годах не производилось.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем общества в 2025 и 2024 гг. является физическое лицо Ильин Владимир Геннадьевич, как лицо осуществляющее контроль за деятельностью Общества в силу преобладающего участия в капитале Общества (более 100%).

Иных физических лиц, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать его действия, нет.

Операции с бенефициарными владельцами в 2025 и 2024 годах не осуществлялись.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала регулируется условиями трудовых договоров, а также иными внутренними локальными актами, регламентирующими размеры выплат сотрудникам Общества, включая основной управленческий персонал.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, отпускные, премии и иные краткосрочные выплаты составило 726 тыс. руб., 728 тыс. руб. за 2025 и 2024 годы соответственно. Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений основному управленческому персоналу. Сумма страховых взносов с выплат основному управленческому персоналу составила 179 тыс. руб., 153 тыс. руб. за 2024 и 2023 годы соответственно.

В течение отчетного периода какие-либо долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения) не выплачивались.

7. Корректировка данных предшествующего периода

Не осуществлялась.

7.1. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В учетную политику на 2025 год изменения в порядок учета не вносились.

Введение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в 2025 году значительно не изменило учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности компании, а также не повлияло на порядок ведения бухгалтерского учета. Требования ФСБУ 4/2023 к раскрытию информации детально описаны в соответствующих разделах настоящих пояснений — по статьям бухгалтерской отчетности. Отчетность за 2025 год подготовлена в полном соответствии с этим стандартом. В сопоставимые показатели предшествующих периодов изменения в связи с введением указанных ФСБУ не вносились.

7.2. Корректировки показателей отчетности в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

Исправления существенных ошибок прошлых лет не производилось, ввиду их отсутствия.

Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

7.3. События после отчетной даты

В период после отчетной даты - 31 декабря 2025 года - и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98, отсутствовали.

7.4. Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. По оценке руководства отсутствуют события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, проведение специальной военной операции на территории Украины и иные ограничения.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Однако руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества и показатели бухгалтерской отчетности и пришло к следующим выводам:

- волатильность на валютных и иных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности организации;
- существенного снижения доходов и роста расходов не произошло;
- существенного обесценения активов и обязательств не наблюдается.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность. Указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

7.5. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в 2025 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, учитывая незначительность таких операций, в том числе незначительность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку производство продукции является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Страновые риски

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Организации контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Прочие риски

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

7.6. Курсы валют

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. На отчетные даты курс иностранной валюты составлял:

Таблица № 17.

Валюта	Кратность	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	1	78,2267	101,6797	89,6883
Китайский юань CNY	1	11,1592	13,4272	12,5762
Евро	1	92,0938	106,1028	99,1919

Директор

Кийко В.Ю.

Дата 31.03.2025