

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Меграуснефть" за 2025 год

Настоящие Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Меграуснефть» за 2025г. составлены в соответствии с требованиями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность организации» и являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Меграуснефть» за 2025г., сформированной исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

Для отражения состояния Общества на 31.12.2025г. во всех существенных аспектах Пояснения содержат следующую информацию.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности Общества

1.1. Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «МеграусНефть» создано решением единственного учредителя от 14.11.2014г., зарегистрировано 08 декабря 2014 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №14 по Тюменской области. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147232056113 присвоен 08.12.2014г.

В соответствии с положением части 1 НК РФ Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица Инспекция Федеральной налоговой службы пол г.Тюмени №3 от 08.12.2014г., свидетельство серия 72 №002325072, присвоен ИНН 7203330198, КПП 720301001.

Общество имеет обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс и без открытия расчетного счета в Межрайонной инспекции ФНС России №11 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре, зарегистрировано 25.11.2016г. в МРИ ИФНС №7 по ХМАО-Югре, в г.Мегиона, номер инспекции 8605, присвоен КПП 860545001, адрес регистрации: 628681, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра АО, г.Мегион, ул.Новая,43.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 год составила 239 человек.

Основной вид экономической деятельности (по ОКВЭД 2):43.13- Разведочное бурение

Для осуществления своей деятельности Общество имеет лицензию № ВХ-570162 от 11.07.2018г. на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, выданную Северо-Уральским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору, что подчёркивает регулируемый характер работы Общества.

1.2. Сведения об уставном капитале

Размер уставного капитала - 10 000,00 рублей

Состав учредителей на 31.12.2025г.: физические лица со следующими долями в уставном капитале:

-Плешаков Виталий Викторович-50% - номинальная стоимость доли 5000 рублей

-Шлыков Дмитрий Анатольевич-50% - номинальная стоимость доли 5000 рублей

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются Плешаков В.В. и Шлыков Д.А.

1.3. Местонахождение

Юридический адрес Общества: 625037, Тюменская область, город Тюмень, улица Белинского, дом 28а/1

Адрес местонахождения обособленного подразделения: 628681, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра АО, г.Мегион, ул.Новая,43.

1.4. Информация об органах управления

Руководителем Общества (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) является с 16.06.2015 г. и по настоящее время Генеральный директор Плешаков Виталий Викторович - единоличный исполнительный орган общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерскую службу под руководством главного бухгалтера Екимовская Елена Сергеевна по 16.09.2025.

В соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными п. 1 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете», руководство ООО «МегаРуснефть» (Генеральный директор) несет ответственность за подготовку и достоверное предоставление годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2025г.

В отчетном периоде начислены и произведены выплаты Генеральному директору в соответствии с трудовым договором, иные выплаты Генеральному директору не производились.

1.5. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Плешаков Виталий Викторович	Гражданство РФ, Генеральный директор ООО «МегаРусНефть»	Единоличный исполнительный орган, участник Общества с долей в уставном капитале 50%	16.06.2015г.
2	Шлыков Дмитрий Анатольевич	Гражданство РФ, Технический директор ООО «МегаРусНефть»	участник Общества с долей в уставном капитале 50%	26.11.2020г.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Плешаков Виталий Викторович	Гражданство РФ, генеральный директор ООО «МегаРусНефть»	Единоличный исполнительный орган	19.06.2015	Договор купли-продажи и передачи доли в уставном капитале
2	Плешаков Виталий Викторович	Гражданин РФ, должность в АО «КаРС» не занимает	АО «КаРС»- 100% доли	15.03.2026	Выписка из реестра акционеров
3	Шлыков Дмитрий Анатольевич	Гражданство РФ, Технический директор, ООО «МегаРусНефть»	Участник ООО «МегаРусНефть» - 50% доли	26.11.2020	Договор купли-продажи доли в уставном капитале
4	Шлыков Дмитрий Анатольевич	Генеральный директор, ООО «ПКС»	Единоличный исполнительный орган	с 30.09.2024 по 14.09.2025	Договор купли-продажи доли в уставном капитале
5	Шлыков Дмитрий Анатольевич	Гражданство РФ	Участник ООО «ЮграСпецТранс»	13.01.2025	
5	ООО «МегаРусНефть»	ООО «ПКС», ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, ЗПУ, панель 16, ул. Индустриальная, д.36Б	Участник ООО «ПКС» - 100% доли	10.07.2024	Договор купли-продажи доли в уставном капитале

В 2025 г. Общество осуществляло операции со связными сторонами. Характер отношений с контрагентами является договорным, операции (оказание услуг выполнение работ, закупки) проводились на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, установленным соглашением сторон в соответствии со ст.424 ГК РФ. В отчетном периоде не было совершено существенных операций с вышеуказанными связанными сторонами, которые подлежали бы обособленному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

Раздел 2. Учетная политика

2.1. Информация об изменении Учетной политики

В соответствии с ПБУ 1/2008 Учетная политика применяется Обществом последовательно из года в год, а в связи с изменениями требований Законодательства РФ при вступлении в силу с 2025г. новых ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (далее – ФСБУ 4/2023); и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н (далее – ФСБУ 28/2023), приказом № 35 от 28.12.2024 утверждено Положение по Учетной политике ООО «Мегруснефть» с изменениями.

Основные изменения Учётной политики Общества, обусловленные вступлением в силу ФСБУ 4/2023, включают: использование обновленных форм бухгалтерской отчетности и ее состава; переход на блочную структуру пояснений по смысловым блокам (общая информация, методы учёта, раскрытие по отдельным объектам учёта); самостоятельное закрепление критериев существенности.

Так же, изменения учетной политики связаны с применением Обществом с 01.04.2025г. положения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», которое не содержат в себе каких-либо переходных положений, связанных с изменением учетной политики. С указанной даты нормативные акты, регулировавшие порядок проведения инвентаризации ранее (в частности, Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49), не применяются. Общество руководствуется нормами ФСБУ 28/2023 в части, не противоречащей действующему законодательству.

Так как изменение учетной политики согласно законодательству, а не исправление ошибки, то все последствия перехода отражены в бухгалтерской отчетности за отчетный период 2025 г. без корректировки данных прошлых лет - перспективно.

Поскольку ФСБУ 4/2023 и 28/2023 не содержит специальных переходных положений, устанавливающих порядок ретроспективного применения, Общество руководствуется общими нормами ПБУ 1/2008. Согласно п. 14 ПБУ 1/2008, последствия изменения учётной политики, вызванного изменением законодательства или нормативных актов по бухгалтерскому учёту, отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в порядке, установленном соответствующим законодательством или нормативным актом.

2.2 Отдельные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета на машинных носителях информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета и предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета 1С: Предприятие.

Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Основные аспекты Учетной политики включают:

- **Основные принципы:** метод начисления, соблюдение требований полноты, приоритет содержания перед формой, осмотрительность, непротиворечивость и рациональность.

-**Существенность информации:** При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями ФСБУ 4/2023 к существенности информации.

В силу п.10 ФСБУ 4/2023 уровень существенности определяется Обществом самостоятельно, включая количественные и качественные критерии.

Количественный критерий: показатель признается существенным, если его значение составляет 10 и более процентов от величины соответствующего объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. В качестве базовых показателей для определения уровня существенности применяются:

- для статей бухгалтерского баланса – валюта баланса;
- для статей отчета о финансовых результатах – выручка (для доходных статей) и себестоимость продаж (для расходных статей);
- для итоговых показателей (чистая прибыль, нераспределенная прибыль) – чистая прибыль (убыток) отчетного года.

Дифференцированные пороги существенности для отдельных статей отчетности не устанавливаются. Во всех случаях применяется единый количественный критерий – 10% от величины соответствующего показателя.

Если показатель отсутствует в отчетности (чистая прибыль отрицательна), уровень существенности определяется исходя из валюты баланса или выручки в зависимости от характера информации.

Качественный критерий: существенными критериями для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Общество признаёт обстоятельства, которые могут повлиять на понимание финансового положения, результатов деятельности или движение денежных средств, независимо от их стоимостного выражения(операции с аффилированными лицами, штрафы, судебные споры, претензии).

Существенные показатели отражаются в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах обособленно. Несущественная информация объединяется в общие группы показателей «Прочие оборотные активы», «Прочие расходы» и раскрывается в составе соответствующих статей отчетности.

При этом информация о показателях, входящих в минимальный перечень, установленный п. 9 и п. 26 ФСБУ 4/2023, отражается обособленно независимо от уровня существенности.

-Инвентаризация активов и обязательств: Инвентаризация проводится в сроки, устанавливаемые руководителем Общества, в случаях, предусмотренных п. 15 и 16 ФСБУ 28/2023.

По решению руководителя устанавливаются иные сроки проведения инвентаризации, не противоречащие требованиям ФСБУ 28/2023. Инвентаризация основных средств, в соответствии с Учетной политикой Общества, проводится 1 раз в 3 года. Сведения о подходах к проведению инвентаризации, формированию инвентаризационных комиссий и оформлению результатов раскрыты в соответствующем разделе Учетной политики Общества.

- Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности: Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н. Существенная ошибка предшествующего отчетного года исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (исправленная бухгалтерская отчетность). При этом в исправленной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления исправленной бухгалтерской отчетности.

-Оценка основных средств: В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество изменило учетную политику в части порядка представления информации об объектах инвестиционной недвижимости. Начиная с отчетности за 2025 год, объекты основных средств, относящиеся к инвестиционной недвижимости, а также капитальные вложения в них, отражаются обособленно по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость»

бухгалтерского баланса. Данное изменение не повлияло на порядок признания и оценки указанных объектов.

Все группы объектов основных средств, включая инвестиционную недвижимость, оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Объекты основных средств, отвечающие признакам, установленным пунктом 4 ФСБУ 6/2020, признаются в бухгалтерском учете в составе основных средств в момент, когда объект приведен в состояние, пригодное для использования и при условии, что его первоначальная стоимость составляет 100 000 рублей и более. Объекты стоимостью менее 100 000 рублей (малоценные основные средства) не признаются основными средствами, их стоимость единовременно списывается на счета учета затрат с одновременным отражением на забалансовом счете в целях обеспечения контроля за их наличием и движением. Амортизация начисляется линейным методом.

Общество не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету на основании данных технической документации и ожидаемого периода эксплуатации. Изменения элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств в отчетный период 2025г. не осуществлялись.

- **Нематериальные активы:** При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. №86н, действие которого стало обязательным с 01.01.2024г.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.202г. «Нематериальные активы» не значатся.

- **Финансовые вложения :** Внеоборотные финансовые вложения общества отражены по строке 1170 бухгалтерского баланса. Переоценка внеоборотных финансовых вложений не производится. Резерв под обесценение внеоборотных финансовых вложений не создается.

-**Способ оценки запасов:** Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется. Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

При передаче в производство, при продаже и ином выбытии по каждому виду запасов оценка производится по средней себестоимости.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000,00 руб. при поступлении единовременно списываются на счета затрат.

К запасам относятся затраты по незавершенному производству. Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

- **Доходы и расходы:** Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления. При учете доходов и расходов Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации и 10/99 «Расходы организации.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходы подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Метод расчета налога на прибыль: Учет налога на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02(пункт 10.1). Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 в бухгалтерском балансе Общества выделяются следующие показатели, связанные с расчетами по налогу на прибыль:

- в разделе I «Внеоборотные активы» — «Отложенные налоговые активы» (строка 1180), которые отражаются обособленно в составе долгосрочных активов, поскольку их погашение (уменьшение) ожидается в периодах, превышающих 12 месяцев после отчетной даты;
- в разделе IV «Долгосрочные обязательства» — «Отложенные налоговые обязательства» (строка 1420), которые классифицируются как долгосрочные, так как срок их исполнения не относится к краткосрочным обязательствам (п. 19 ФСБУ 4/2023).

В качестве расходов, уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль Общество принимает только обоснованные и документально подтвержденные расходы.

Раздел 3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Мегруснефть» за 2025 составлена по правилам ФСБУ 4/2023 с учетом изменения подхода к формированию показателей, структуре форм и раскрытию информации с учётом принципа существенности, а так же исходя, из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и в соответствии с Учетной политикой, утвержденной Приказом № 35 от 28.12.2024. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. сформирована Обществом в следующем объеме:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала ;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включающие табличную часть по структуре Приложения 8 к ФСБУ 4/2023 и текстовые пояснения.

Бухгалтерская отчетность ООО «Мегруснефть» за 2025 год составлена с использованием форм, утвержденных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

- бухгалтерский баланс (Приложение № 3);
- отчет о финансовых результатах (Приложение № 4);
- отчет об изменениях капитала (Приложение № 6);
- отчет о движении денежных средств (Приложение № 7);
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 8).

Указанные формы применяются с учетом особенностей, установленных Учетной политикой ООО «Мегруснефть» (пункт 62 ФСБУ 4/2023).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества показатели раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении (п. 6 ФСБУ 4/2023). Для целей бухгалтерского учета активы и обязательства оцениваются по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые отражаются по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Сведения об операциях в иностранной валюте у Общества не значатся. Записи в регистрах бухгалтерского учета по счетам учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют.

Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 8 к ФСБУ 4/2023, утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н).

Согласно ФСБУ 4/2023, Пояснения являются обязательной частью годовой бухгалтерской отчетности и включают табличные и текстовые расшифровки показателей баланса и отчета о финансовых результатах.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность в 2025г. не составлялась, так как отсутствуют правовые основания для её формирования в соответствии с п. 4 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ „О бухгалтерском учёте“

Раздел 4. Допущение непрерывности деятельности

Согласно п. 22 ФСБУ 4/2023, при составлении отчетности организация должна оценивать возможность продолжать деятельность в обозримом будущем, как правило, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества провело оценку возможности продолжения деятельности в предположении о непрерывности, которая предполагает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения, а также необходимости в ликвидации или прекращении своей деятельности.

В результате проведенной оценки было установлено, что по состоянию на 31 декабря 2025 года в деятельности Общества присутствуют следующие взаимосвязанные условия и события, которые в своей совокупности указывают на наличие существенной неопределенности, которая может породить значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно осуществлять свою деятельность:

- **Наличие непокрытого убытка и отрицательных чистых активов:** Величина накопленного убытка привела к отрицательному значению собственного капитала и чистых активов в размере (100411) тыс. рублей. В соответствии с законодательством РФ это создает обязанность по ликвидации Общества, если его финансовое положение не будет восстановлено в установленном порядке.

- **Критическое превышение обязательств над активами:** Превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами (на что указывает отрицательный собственный капитал) свидетельствует о неспособности Общества погасить свои текущие обязательства за счет имеющихся оборотных средств.

- **Значительная просроченная кредиторская задолженность и долговая нагрузка:** Наличие крупной кредиторской задолженности (950746 тыс. рублей) и заемных средств (921,0 тыс. рублей) с высокой степенью вероятности указывает на наличие просроченных платежей, что ведет к начислению штрафных санкций и ограничивает доступ к новому финансированию. У Общества не достаточно высоколиквидных активов для погашения наиболее срочных обязательств, указанной кредиторской задолженности, так как их размер составляет всего лишь 101 тыс.рублей).

Определением Арбитражного суда Тюменской области от 05.12.2024 по делу № А70-25996/2024 ООО «Мегруснефть» признано несостоятельным, что является официальным подтверждением его неплатежеспособности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя, из предположения о непрерывности деятельности, поскольку на момент ее подписания процедура наблюдения еще не введена. Тем не менее, возможность продолжения деятельности в будущем в значительной степени зависит от успешной реализации решений арбитражного суда.

Раздел 5 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

А) Финансовые риски

- **риск структуры капитала:** рост кредиторской задолженности (на 263 254,00 тыс. руб.) требует внимания к ее структуре и срокам погашения для поддержания финансовой устойчивости.

Б) Операционные риски

- **производственные риски:** зависимость от поставщиков материалов и оборудования, а также риски, связанные с выполнением производственных работ в установленные сроки.

-**риск увеличения себестоимости:** рост цен на сырье, материалы и услуги субподрядчиков может негативно отразиться на маржинальности проектов.

В). Управление рисками

Для минимизации воздействия указанных рисков Общество использует следующие подходы:

- проведение мониторинга финансового состояния и плановый контроль денежных потоков.
- страхование гражданской ответственности и основных рисков.
- систематический анализ изменений в законодательстве.
- соблюдение требований к качеству выполняемых работ и техники безопасности.

События после отчетной даты:

Геополитическая ситуация в России является в высшей степени нестабильной: со стороны иностранных государств введены санкции в отношении Российской Федерации.

Данные события оказывают влияние на деятельность компаний из различных отраслей. Общество рассматривает данную ситуацию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект от которого в настоящий момент невозможно оценить с достаточной степенью уверенности. Других событий, которые могут оказать существенное влияние на финансовое

состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н) в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения нет.

Генеральный директор

Плешаков В.В.

31 марта 2026 года

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		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	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		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	407 599	(169 120)	16 533	(7 306)	990	(14 695)	-	-	-	-	-	416 826	(182 825)
	3а 2024 г.	327 414	(130 952)	54 179	(41 498)	41 498	(12 161)	-	-	-	-	-	407 599	(169 120)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	16 784	(2 829)	-	-	-	(387)	-	-	-	-	-	16 784	(3 216)
	3а 2024 г.	16 784	(2 442)	-	-	-	(387)	-	-	-	-	-	16 784	(2 829)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	64 267	(7 222)	16 533	(7 306)	990	(6 667)	-	-	-	-	-	73 494	(12 899)
	3а 2024 г.	19 917	(14 173)	54 129	(9 779)	9 779	(2 827)	-	-	-	-	-	64 267	(7 222)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133	(133)
	3а 2024 г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133	(133)
Транспортные средства	3а 2025 г.	260 286	(129 764)	-	-	-	(4 341)	-	-	-	-	-	260 286	(134 105)
	3а 2024 г.	224 450	(88 804)	50	(31 719)	31 719	(5 175)	-	-	-	-	-	260 286	(129 764)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 223	(1 079)	-	-	-	(132)	-	-	-	-	-	1 223	(1 212)
	3а 2024 г.	1 223	(947)	-	-	-	(132)	-	-	-	-	-	1 223	(1 079)
Земельные участки	3а 2025 г.	9 183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 183	-
	3а 2024 г.	9 183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 183	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	55 723	(28 092)	-	-	-	(3 169)	-	-	-	-	-	55 723	(31 261)
	3а 2024 г.	55 723	(24 452)	-	-	-	(3 640)	-	-	-	-	-	55 723	(28 092)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	68 426	(18 175)	9	(11 717)	6 832	(10 875)	-	-	-	56 718	(22 218)
	3а 2024 г.	135 931	(62 462)	-	-	-	(23 218)	-	-	-	68 426	(18 175)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	24 310	(6 923)	-	-	-	(3 901)	-	-	-	24 310	(10 824)
	3а 2024 г.	24 310	(3 021)	-	-	-	(3 901)	-	-	-	24 310	(6 923)
Транспортные средства	3а 2025 г.	44 117	(11 252)	9	(11 717)	6 832	(6 974)	-	-	-	32 408	(11 394)
	3а 2024 г.	111 622	(59 441)	-	-	-	(19 317)	-	-	-	44 117	(11 252)

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	259 318	279 548	260 748
в том числе:			
Здания	13 568	13 955	14 342
Машины и оборудование (кроме офисного)	74 081	74 433	27 033
Транспортные средства	147 196	163 386	187 827
Производственный и хозяйственный инвентарь	11	143	276
Другие виды основных средств	24 462	27 631	31 271
Неамортизируемые основные средства - всего	9 183	9 183	9 183
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	-	-	-
Земельные участки	9 183	9 183	9 183

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	48 434	46 533	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	48 434	46 533	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	16 533	-	(6 533)	(10 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	54 234	-	(16 588)	(37 646)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	16 533	-	(6 533)	(10 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	50 680	-	(13 034)	(37 646)	-	-
Материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	821	-	(821)	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	246	-	(246)	-	-	-
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 487	-	(2 487)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	6 533	-	-	(6 533)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 533	-	-	(16 533)	-	-
в том числе: Модернизация Буровая установка БУ-3000 ЭУК-1МУ, зав.№13474	3а 2025 г.	-	-	6 533	-	-	(6 533)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 533	-	-	(16 533)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	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		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	50 027	-	687 483	(737 510)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	93 619	-	869 534	(913 125)	-	-	X	X	50 027	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	36 726	-	128 692	(52 303)	-	-	(113 114)	-	-	-
	За 2024 г.	66 939	-	199 169	(3 261)	-	-	(226 120)	-	36 726	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	13 301	-	558 791	(685 207)	-	-	113 114	-	-	-
	За 2024 г.	26 680	-	670 365	(909 864)	-	-	226 120	-	13 301	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	209 154	-	102 468	180	(142 165)	-	-	-	167 152	-
	За 2024 г.	556 773	-	186 655	200	(534 486)	(4)	-	-	209 186	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 160	-	15 664	-	(568)	-	-	-	28 256	-
	За 2024 г.	14 341	-	11 419	-	(12 565)	(4)	-	-	13 191	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	96 814	-	21 495	-	(79 589)	-	-	-	38 720	-
	За 2024 г.	517 237	-	95 286	-	(515 709)	-	-	-	96 814	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29	-	39 429	-	(29)	-	-	-	39 429	-
	За 2024 г.	176	-	29	-	(176)	-	-	-	29	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 065	-	379	180	(343)	-	-	-	1 281	-
	За 2024 г.	1 279	-	782	200	(1 242)	-	-	-	1 065	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 789	-	-	-	(3 789)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15 524	-	11 705	-	(9 990)	-	-	-	17 239	-
	За 2024 г.	13 310	-	2 225	-	(11)	-	-	-	15 524	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	2 512	-	-	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	73 083	-	10 967	-	(42 176)	-	-	-	41 874	-
	За 2024 г.	5 726	-	67 445	-	(88)	-	-	-	73 083	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	214	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	452	-	316	-	(452)	-	-	-	316	-
	За 2024 г.	692	-	452	-	(692)	-	-	-	452	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	9 017	-	-	-	(9 017)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 018	-	-	-	-	-	9 017	-
Итого	За 2025 г.	209 154	-	102 468	180	(142 165)	-	-	X	167 152	-
	За 2024 г.	556 773	-	186 655	200	(534 486)	(4)	-	X	209 186	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	20 541	20 541	9 997	9 997	243	243

в том числе:						
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	19 856	19 856	29	29	176	176
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	685	685	951	951	66	66
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	9 017	9 017	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 834	-	-	(5 834)	-	-	-
	3а 2024 г.	28 893	-	-	(23 059)	-	-	5 834
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	5 834	-	-	(5 834)	-	-	-
	3а 2024 г.	28 893	-	-	(23 059)	-	-	5 834
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	731 230	380 874	7 631	(150 290)	(342)	-	969 130
	3а 2024 г.	697 112	294 808	11 549	(253 179)	(19 001)	-	731 230
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	234 637	136 592	-	(53 654)	(332)	-	317 243
	3а 2024 г.	340 657	98 169	34	(185 222)	(19 001)	-	234 637
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	131 442	3 421	135	(593)	-	-	134 405
	3а 2024 г.	18 099	125 569	87	(12 313)	-	-	131 442
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	15 508	(4 217)	7 496	(3 430)	(10)	-	15 347
	3а 2024 г.	12 461	(6 359)	11 428	(1 962)	-	-	15 508
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	25 977	2 596	-	(22 299)	-	-	6 274
	3а 2024 г.	30 934	5 515	-	(10 471)	-	-	25 977
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	5 000	-	-	-	-	-	5 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	921	-	-	-	-	-	921
	3а 2024 г.	921	-	-	-	-	-	921
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6 232	1 247	-	(4 232)	-	-	3 248
	3а 2024 г.	14 154	323	-	(8 245)	-	-	6 232
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	135 587	72 735	-	-	-	-	208 322
	3а 2024 г.	126 909	8 678	-	-	-	-	135 587
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	130 383	-	-	-	-	130 383
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	121 990	38 086	-	(9 350)	-	-	150 753
	3а 2024 г.	130 962	25 786	-	(34 758)	-	-	121 990
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	53 927	-	-	(51 733)	-	-	2 194
	3а 2024 г.	16 780	37 147	-	-	-	-	53 927
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	10	(8)	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	28	(18)	-	-	-	-	10
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	39	-	-	-	-	39
	3а 2024 г.	207	-	-	(207)	-	-	-

Итого	За 2025 г.	737 064	380 874	7 631	(156 124)	(342)	X	969 130
	За 2024 г.	726 005	294 808	11 549	(276 238)	(19 001)	X	737 064

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	91 767	25 338	9 367
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	91 767	25 338	9 367

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	44 704	44 704	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	44 704	44 704	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	(2 381)	(2 381)	(2 381)
в том числе: Мишенин Дмитрий Сергеевич	(2 381)	(2 381)	(2 381)
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	113 464	226 667
Затраты на оплату труда	550 193	461 271
Отчисления на социальные нужды	125 323	127 756
Амортизация	25 539	29 025
Прочие затраты	127 614	165 196
Итого по элементам	942 132	1 009 914
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	13 301	13 379
Итого расходы по обычным видам деятельности	955 434	1 023 293

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-