

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спилено первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 300	- (264)	- -	- (300)	300	- (36)	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г. За 2024 г.	- 300	- (264)	- -	- (300)	300	- (36)	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- 300	- (264)	- -	- (300)	300	- (36)	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спилено первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 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	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	36	-	36	-	36
в том числе						
Другие НМА	-	36	-	36	-	36
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
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.	
	с ограничениями	без ограничений	с ограничениями	без ограничений	с ограничениями	без ограничений
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	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	спилено	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	спилено	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 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 (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первооценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	186 182	(73 818)	2 087	(3 124)	3 163	(20 375)	-	-	-	-	191 565	(92 807)	
	За 2024 г.	166 044	(65 641)	3 902	(574)	23 641	(18 552)	-	-	-	-	186 182	(73 818)	
Здания	За 2025 г.	50 666	(20 134)	-	-	-	(2 863)	-	-	-	-	50 666	(22 998)	
	За 2024 г.	50 666	(17 271)	-	-	-	(2 863)	-	-	-	-	50 666	(20 134)	
Сооружения	За 2025 г.	3 969	(2 769)	-	-	-	(171)	-	-	-	-	3 969	(2 940)	
	За 2024 г.	3 969	(2 599)	-	-	-	(171)	-	-	-	-	3 969	(2 769)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	18 239	(11 073)	1 966	-	54	(2 891)	-	-	-	-	20 205	(13 910)	
	За 2024 г.	14 337	(11 103)	3 902	-	2 383	(2 353)	-	-	-	-	18 239	(11 073)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 064	(815)	122	-	298	(277)	-	-	-	-	1 185	(794)	
	За 2024 г.	1 064	(741)	-	-	186	(260)	-	-	-	-	1 064	(815)	
Транспортные средства	За 2025 г.	39 582	(19 571)	-	(3 124)	2 412	(5 478)	-	-	-	-	37 678	(23 073)	
	За 2024 г.	31 405	(19 801)	-	(574)	10 920	(4 480)	-	-	-	-	39 582	(19 571)	
Земельные участки	За 2025 г.	4 572	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 572	-	
	За 2024 г.	4 572	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 572	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	68 090	(19 455)	-	-	399	(8 695)	-	-	-	-	73 289	(29 093)	
	За 2024 г.	60 031	(14 126)	-	-	10 152	(8 415)	-	-	-	-	68 090	(19 455)	
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	первооценка		фактическая (переоцененная) стоимость	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	77 810	(9 182)	36 880	(104)	2 188	(9 200)	-	-	-	-	108 272	(16 609)
	За 2024 г.	79 529	(18 130)	15 692	(104)	2 188	(7 002)	-	-	-	-	77 810	(9 182)
в том числе	За 2025 г.	5 505	(1 249)	33 027	-	-	(2 863)	-	-	-	-	37 312	(3 676)
	За 2024 г.	14 856	(8 054)	-	(104)	1 571	(1 462)	-	-	-	-	5 505	(1 249)
Земельные участки	За 2025 г.	18 365	(644)	-	-	-	(595)	-	-	-	-	18 365	(1 239)
	За 2024 г.	18 365	(50)	-	-	-	(595)	-	-	-	-	18 365	(644)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	53 941	(7 290)	3 853	-	-	(5 742)	-	-	-	-	52 595	(11 690)
	За 2024 г.	46 308	(10 027)	15 692	-	617	(4 945)	-	-	-	-	53 941	(7 290)

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
в том числе	185 853	176 421	157 230	33 995
Здания	27 668	30 532	1 370	3 234
Сооружения	1 029	1 200	323	18 406
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 295	7 166	17 720	82 187
Офисное оборудование	392	249	4 572	4 572
Транспортные средства	48 241	24 267	4 572	4 572
Земельные участки	17 126	17 720	4 572	4 572
Другие виды основных средств	85 102	95 287	4 572	4 572
Неамортизируемые основные средства - всего	4 572	4 572	4 572	4 572
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	4 572	4 572	4 572	4 572
Земельные участки				





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	сплано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 920	-	1 226	-	-	-	-	-	-	16 146	-	-
	За 2024 г.	27 772	-	10 048	(22 900)	-	-	-	-	-	14 920	-	-
в том числе: Договоры займа	За 2025 г.	14 920	-	1 226	-	-	-	-	-	-	16 146	-	-
	За 2024 г.	27 772	-	10 048	(22 900)	-	-	-	-	-	14 920	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	2 080	-	-	-	-	-	-	2 080	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозит	За 2025 г.	-	-	2 080	-	-	-	-	-	-	2 080	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 920	-	3 306	-	-	-	-	-	-	18 226	-	-
	За 2024 г.	27 772	-	10 048	(22 900)	-	-	-	-	-	14 920	-	-

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		затраты	Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	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.	158 852	-	601 336	-	(481 493)	-	-	X	-	278 694	-	
	За 2024 г.	108 957	-	691 428	-	(641 533)	-	-	X	-	158 852	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	10 092	-	38 273	-	(34 262)	-	-	-	-	14 103	-	
	За 2024 г.	11 370	-	45 480	-	(46 757)	-	-	-	-	10 092	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	193	-	-	-	(193)	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	148 759	-	563 063	-	(447 231)	-	-	-	-	264 591	-	
	За 2024 г.	97 394	-	645 948	-	(594 583)	-	-	-	-	148 759	-	

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 запоре, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		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.	842 463	(83 034)	572 108	-	(809 280)	-	67 240	-	605 291	-	67 240	-	605 291	(15 794)	-
	За 2024 г.	368 947	(15 815)	548 618	-	(75 102)	-	(67 219)	-	842 463	-	(67 219)	-	842 463	(83 034)	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 098	-	11 880	-	(9 086)	-	-	-	12 892	-	-	-	12 892	-	-
	За 2024 г.	7 235	-	6 068	-	(3 205)	-	-	-	10 098	-	-	-	10 098	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	811 581	(83 034)	534 779	-	(795 093)	-	67 240	-	551 267	-	67 240	-	551 267	(15 794)	-
	За 2024 г.	331 554	(15 815)	525 840	-	(45 813)	-	(67 219)	-	811 581	-	(67 219)	-	811 581	(83 034)	-
Прочая	За 2025 г.	20 784	-	25 449	-	(5 101)	-	-	-	41 132	-	-	-	41 132	-	-
	За 2024 г.	30 158	-	16 710	-	(26 084)	-	-	-	20 784	-	-	-	20 784	-	-
Итого	За 2025 г.	842 463	(83 034)	572 108	-	(809 280)	-	67 240	-	605 291	-	67 240	X	605 291	(15 794)	-
	За 2024 г.	368 947	(15 815)	548 618	-	(75 102)	-	(67 219)	-	842 463	-	(67 219)	X	842 463	(83 034)	-

### 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	15 794	15 794	83 034	83 034	15 815	15 815
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	15 794	15 794	83 034	83 034	15 815	15 815

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	43 208 50 429	28 953 12 062	- -	(18 027) (19 283)	- -	54 134 43 208	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	43 208 50 429	28 953 12 062	- -	(18 027) (19 283)	- -	54 134 43 208	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	599 690 286 321	180 934 411 551	30 921 27 979	(219 976) (98 182)	- -	560 648 599 690	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	149 884 33 268	171 057 149 658	1 369 -	(149 807) (33 042)	- -	171 134 149 884	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 445 39	- 1 445	- -	(1 445) (39)	- -	- 1 445	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	609 1 160	1 265 -	- -	(417) (551)	- -	1 456 609	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	282 550 100 000	450 182 550	- -	- -	- -	283 000 282 550	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	1 939 133 471	- 1 940	29 552 27 979	(1 123) (43 752)	- -	816 1 940	
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	76 432 21 345	57 056 3 958	- -	(17) (15 612)	- -	133 471 9 691	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г. За 2025 г.	13 574 4 898	16 069 4 204	- -	(8 298) (4 270)	- -	21 345 4 832	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г. За 2025 г.	19 557 3 548	2 834 -	- -	(17 493) (3 548)	- -	4 898 -	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г. За 2025 г.	42 290 642 898	- 209 887	- 30 921	(38 742) (238 003)	- -	3 548 614 782	
Итого	За 2024 г.	336 750	423 613	27 979	(117 465)	-	642 898	

### 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	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	49 255 15 817	47 374 69 993	(52 076) (36 555)	(3 654) -	40 899 49 255
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г. 3а 2024 г.	49 255 15 817	47 374 69 993	(52 076) (36 555)	(3 654) -	40 899 49 255

### 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	479 248	628 623
Затраты на оплату труда	464 001	497 720
Отчисления на социальные нужды	136 520	149 016
Амортизация	29 534	25 588
Прочие затраты	395 259	397 384
Итого по элементам	1 504 562	1 698 331
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 504 562	1 698 331

**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.	-	-	-	-

# *Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*

## *ООО «Инко-Сервис» за 2025 год.*

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Инко-Сервис» (далее общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **1. Общие сведения**

#### **Регистрационные данные**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Инко-Сервис»

Сокращенное наименование: ООО «Инко-Сервис»

ИНН 3444121517 КПП 344401001

Юридический адрес: 400005, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Дымченко, д.8

Фактический адрес: 400005, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Дымченко, д.8

Основной государственный регистрационный номер 1053444030023

Дата регистрации и место регистрации: 08.04.2005г. ИФНС по Центральному р-ну г. Волгограда.

ООО «Инко-Сервис» исключен из Единого реестра субъектов МСП с 10.07.2023г по критерию среднесписочная численность. Дочерних и зависимых обществ, предприятие не имеет. Общество имеет обособленные структурные подразделения.

В 2015 году произошла реорганизация компании путем присоединения Общества с ограниченной ответственностью «Ареваль» (ИНН3444098160 КПП 344401001).

#### **Уставной капитал**

Уставной капитал предприятия составляет 50 тыс. рублей

Добавочный капитал предприятия составляет 141 898 тыс. рублей.

Учредителем (конечным бенефициаром) ООО «Инко-Сервис» является Федосеев Сергей Алексеевич, владеющий долей в размере 100% уставного и добавочного капитала.

Участник Общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Инко-Сервис».

Правовое положение ООО «Инко-Сервис», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителя Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, иными правовыми актами Российской Федерации.

## Управление и контроль

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на 31.12.2025г. представлен в лице Генерального директора Алябьева Сергея Николаевича, назначение на основании решения единственного участника ООО «Инко-Сервис» от 02.04.2025г., приказ о вступлении в должность №884/1к от 11.04.2025 сроком полномочий на 3 года. Ограничения полномочий у Генерального директора отсутствуют.

## Виды деятельности и персонал

Основным видом деятельности ООО «Инко-Сервис», который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является деятельность - Инженерные изыскания в строительстве. ОКВЭД 71.12.45.

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

- 09.10.1 Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата
- 20.59.5 Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки
- 46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами
- 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

С февраля 2020г. ООО «Инко-Сервис» является членом СРО Ассоциации «Строители НВ».

Деятельность общества не подлежит лицензированию.

Среднесписочная численность персонала Общества:

по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 364 человек.

по состоянию на 31 декабря 2024г. составила 398 человек.

## Сведения об аудитор

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТОР ПОВОЛЖЬЯ» (ООО «АУДИТОР ПОВОЛЖЬЯ»), 400078, Волгоградская область, г. Волгоград, пр-кт им. В.И. Ленина, дом 69А, офис 3.

ООО «АУДИТОР ПОВОЛЖЬЯ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) с 04.02.2020 г. Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ – 12006027663.

## 2. Предпосылки формирование бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н), а также действующих федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ и ПБУ).

При подготовке отчетности Общество руководствовалось следующими принципами:

- **Допущение непрерывности деятельности.** Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерений или необходимости ликвидации или существенного сокращения объемов производства. Обязательства будут погашаться в установленном порядке. Значительные

неопределенности в отношении условий, способных повлиять на непрерывность деятельности, отсутствуют.

- **Достоверность.** Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить финансовое положение и результаты деятельности Общества, в отчетном периоде отсутствовали.
- **Сопоставимость.** Методы оценки и отражения существенных статей отчетности применялись последовательно. Несопоставимости данных за отчетный (2025 г.) и предшествующий ему (2024 г.) периоды не допущено.
- **Распределение прибыли.** Отчетность составлена до момента утверждения итогов деятельности за 2025 год и не учитывает последующих решений о распределении прибыли или покрытия убытков.

Показатели отчетности за 2025 год сформированы с учетом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

### ***3. Основа составления бухгалтерской отчетности***

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами (ФСБУ).

Случаев несоблюдения установленных правил, которые могли бы существенно повлиять на достоверность финансового положения или финансовых результатов Общества в 2025 году, не выявлено.

### ***4. Учетная политика***

Положение по Учетной политике Общества составлено в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и актуальными федеральными стандартами (ФСБУ). Учетная политика организации разработана с соблюдением требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания формой, непротиворечивости и рациональности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности организацией применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности с 2022 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018 в отчетности отражаются Обществом без пересчета показателей предыдущих периодов.

Согласно положениям учетной политики, организация применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг по основной деятельности Общества.
- Признание выручки для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, и признается в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.
- Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Переоценка основных средств не проводится.

- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.
- Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.  
Переоценка основных средств не проводится.
- При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.
- Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.
- Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.
- В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
- Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

Общество вносит изменения в свою учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;

В Учётную политику для целей бухгалтерского учёта на 2025 год внесены изменения в связи со вступлением в силу нового ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатели прошлых лет скорректированы в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 для обеспечения сопоставимости показателей в отчете о финансовых результатах.

## ***5. Активы и обязательства в иностранных валютах***

Общество в 2025 году не производило расчеты в иностранной валюте. Остатки на счетах учета на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

## ***6. Нематериальные активы***

С 01.01.2024 Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В соответствии с учетной политикой, активы, удовлетворяющие признакам НМА, но имеющие первоначальную стоимость ниже 100 тыс. рублей за единицу, не признаются в составе нематериальных активов и списываются в расходы в периоде их приобретения.

Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования (СПИ) определяется исходя из срока действия исключительных прав и ожидаемого периода получения экономических выгод.

Ликвидационная стоимость объектов НМА принята равной нулю.

Наличие и движение нематериальных активов в 2025 году, тыс. руб. отсутствуют.

## **7. Основные средства**

В составе основных средств отражены основные средства, используемые при реализации товаров (выполнения работ и оказание услуг), либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды.

К учету принят активы, удовлетворяющие условиям ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость более 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе материальных расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным.

Специальные коэффициенты к норме амортизации не применялись.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2025г. не производилась.

В 2025г. при проверке ОС признаков обесценения не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям объектов основных средств

Состав основных средств: помещения, здание, земельный участок, сооружения, транспортные средства, вагон-дома, вычислительная техника и оргтехника, лабораторное оборудование.

Сальдо на 08 счет (Вложения во внеоборотные активы) на 31.12.2025 отсутствует.

По арендованным основным средствам в бухгалтерском учете создаются и отражаются права пользования арендованными активами в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договорами аренды. При отсутствии возможности определить срок аренды из условий договора по таким объектам срок аренды устанавливается в 36 месяцев.

Право пользования активом отражается на счете 01.03 «Аренднованное имущество». Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Информация о наличии и движении основных средств за 2025г. представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 4 Основные средства

Наименование показателя	на 31.12.2024	Поступило за период	Выбыло за период	на 31.12.2025
Первоначальная стоимость ОС	263 992	38 968	(3 124)	299 836
Накопленная амортизация ОС	(83 000)	(29 575)	3 163	(109 412)
<b>Балансовая стоимость</b>	<b>180 992</b>			<b>190 424</b>

Основные группы основных средств на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023г.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. Балансовая стоимость	На 31 декабря 2024 г. Балансовая стоимость	На 31 декабря 2023 г. Балансовая стоимость
Амортизируемые основные средства - всего	185 851	176 420	157 230
в том числе:			
Здания	27 668	30 532	33 395
Сооружения	1 029	1 200	1 370
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 295	7 166	3 234
Офисное оборудование	392	249	323
Транспортные средства	48 241	24 267	18 406
ППА	17 126	17 720	18 315
Другие виды основных средств	85 102	95 287	82 187
Неамортизируемые основные средства - всего	4 572	4 572	4 572
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	4 572	4 572	4 572

## 8. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений в отчетном периоде представлена в пояснения табл.5.1

Наименование	Сальдо на 31.12.2024	Поступило за год	Списано за год	Сальдо на 31.12.2025
Долгосрочные ФВ	14 920	1 226	-	16 146
в т.ч договоры займа	14 920	1 226	-	16 146

Доход общества в 2025г. от предоставленных займов составляет 1 555 тыс. руб.

## 9. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Расходы, производимые Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Информация о прочих внеоборотных активах

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие внеоборотные активы	120	-	7
в т.ч(расходы будущих периодов (лицензии на программное обеспечение сроком использование свыше 12 мес.)	120	-	7

Информация о прочих оборотных активах

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие оборотные активы	111	6	97
в т.ч(расходы будущих периодов (лицензии на программное обеспечение сроком использование менее 12 месяцев)	111	6	97

## 10. Запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов):

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

-используемые для хозяйственной деятельности и управленческих нужд организации;

-учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

На счетах учета в наличии остатки на 31.12.2024 г. в размере 158 852 тыс. руб., на 31.12.2025 в размере 278 694 тыс. руб.

Информация о структуре запасов предоставлена в таблице 6.1 в пояснениях:

Наименование показателя	на 31.12.2024 Фактическая себестоимость	на 31.12.2025 Фактическая себестоимость
<b>Запасы - всего</b>	<b>158 852</b>	<b>278 694</b>
В т.ч: Сырье и материалы	10 092	14 103
Товары	148 759	264 591

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в т.ч. запасов, находящихся в залоге нет.

### **11. Информация о Дебиторской задолженности.**

Дебиторская задолженность на 31.12.2024, на 31.12.2025 представлена в пояснениях Таб.7.1 следующим образом:

Наименование показателя	На 31.12.2024г		На 31.12.2025г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	842 463	(83 034)	605 291	(15 794)
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	811 581	(83 034)	551 267	(15 794)
Авансы выданные	10 098	-	12 892	-
Прочая	20 784	-	41 132	-
Итого Баланс	842 463	(83 034)	605 291	(15 794)

Общество начисляет резервы по сомнительным долгам с покупателями и заказчиками. В бухгалтерском балансе задолженность отражена за вычетом резервов.

### **12. Краткосрочные финансовые вложения**

На 31.12.2025г. у Общества имеются краткосрочные финансовые вложения (банковский депозит) в размере 2 080 тыс. руб. Представлено в Табл.5.1 пояснений.

### **13. Денежные средства и денежные эквиваленты.**

Наличие денежных средств у общества на отчетные даты, только на расчетных счетах Общества.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	12 459	5 349	16 622
в т.ч. Денежные средства на расчетных счетах	12 459	5 349	16 622

## 14. Капитал и нераспределенная прибыль.

Уставной капитал предприятия составляет 50 тыс. рублей

Добавочный капитал предприятия составляет 141 898 тыс. рублей.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	267 454	261 292	166 763
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	181 031	160 904	111 912
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	86 423	100 388	54 851

В соответствии с Решениями участника Общества в 2025г распределялась нераспределенная прибыль прошлых периодов., а также на 31.12.2024г. существовала задолженность перед участником Общества в размере 3 548 тыс. рублей., информация представлена в таблице.

Периоды к распределению	Распределена нераспределенная прибыль	Выплата дивидендов (до удержания НДФЛ)
2014		3 548
2013	4 737	4 737
2022	21 383	21 383
2023	54 851	54 851
Итого	80 971	84 519

При перечислении в 2025г. дохода в виде дивидендов, был удержан и перечислен НДФЛ в размере 12 630 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 задолженность перед участником Общества отсутствует.

На 31.12.2025 г. стоимость чистых активов Общества составила 409 402 тыс. руб. Данный показатель существенно превышает уставный капитал Общества, что полностью соответствует требованиям ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и свидетельствует о финансовой стабильности организации.

## 15. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2025,2024 и 2023 годов представлены следующим образом ( а также пояснения Табл 8.1):

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие долгосрочные обязательства	54 134	43 208	50 429
в т.ч. Долгосрочные обязательства по аренде	54 134	43 208	50 429

## 16. Заемные средства

Затраты по полученным кредитам и займам в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам и договорам займа, в бухгалтерском учете являются прочими расходами.

В 2025г. привлекались заемные средства для пополнения оборотных средств Общества.

Информация по краткосрочным заемным средства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 представлена в таблице (пояснения Табл.8.1):

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочные заемные средства	283 816	284 490	100 000
в т.ч. Кредит (ВКЛ)	283 000	282 550	100 000
Проценты по кредиту (ВКЛ)	816	1 940	-

## 17. Кредиторская задолженность

Информация о Кредиторской задолженности за 2025г., учтенной по условиям договоров, представлена в таблице(Пояснения Табл.8.1):

Наименование показателя	Период	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025г.	315 200	276 832
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	149 884	171 134
авансы полученные	2025г.	1 445	-
расчеты по налогам и взносам	2025г.	133 471	89 719
прочая	2025г.	30 400	15 979

## 18. Информация об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства отражается по кредиту счета, а использование и уменьшение - по дебету.

Оценочные обязательства (резервы на оплату труда) формируются Обществом на последнее число каждого месяца по каждому работнику отдельно. Итоговая величина резерва за месяц определяется как сумма показателей начисленного резерва за месяц по всем работникам Общества.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Оценочные обязательства по ежегодным отпускам сотрудников (резерв)	40 899	49 255
в т.ч. Обязательство (резерв) по отпускам сотрудников	31 855	37 845
Страховые взносы с обязательства (резерв)	8 972	11 304
Взносы в ФСС НС и ПЗ с обязательства (резерв)	72	106

## ***19. Информация об отложенных налоговых обязательствах***

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) признаются в том отчетном периоде, в котором возникают налогооблагаемые временные разницы, и приводят к увеличению суммы налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих периодах.

По состоянию на 31.12.2025 Общество отразило в балансе отложенные налоговые долгосрочные обязательства **24 404 тыс. руб.**

Основными причинами возникновения налогооблагаемых временных разниц являются:

- разные способы начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете;
- различия в порядке признания отдельных видов расходов (в т.ч. расходов будущих периодов).

## ***20. Расчет налога на прибыль***

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Общество находится на общей системе налогообложения. Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н. (Основание: п.2 ПБУ 18/02).

Сумма налога на прибыль за 2025г. составила **30 284 тыс. руб.** Ставка налога на прибыль 25%.

## ***21. Признание доходов и расходов.***

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные доходы).

В целях бухгалтерского учета выручка от прочих видов деятельности признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) и отражается в отчетности в полном объеме.

В целях бухгалтерского учета выручка от прочих видов деятельности признается также по методу начисления.

Наименование	2025г	2024г
Доходы от обычных видов деятельности	1 558 467	1 926 310
Проценты к получению	4 109	3 376
Прочие доходы	99 364	37 337
<b>Итого</b>	<b>1 661 940</b>	<b>1 967 023</b>

Структура доходов 2025г.

Наименование	2025г
<b>Доходы от обычных видов деятельности</b>	<b>1 558 467</b>
<b>в т.ч.</b>	
Инженерное сопровождение (71.12.45)	1 551 032
Торговля оптовая промышленными химикатами (46.75.2)	6 124
Аренда имущества	1 311
<b>Проценты к получению</b>	<b>4 109</b>
<b>Прочие доходы</b>	<b>99 364</b>
Восстановление резерва по сомнительным долгам	67 240
Возмещение страхователям расходов на пред. меры по сокращ.	262
Оценочные обязательства по оплате труда	3 654
Списание КЗ	61
Прочие поступления	22 972
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	92
Излишки, оприходованы при инвентаризации	5 083
<b>Итого</b>	<b>1 661 940</b>

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Наименование	2025г	2024г
Себестоимость продаж	(1 364 591)	(1 569 561)
Коммерческие расходы	(13 711)	(20 439)
Управленческие расходы	(126 260)	(108 331)
Проценты к уплате	(29 552)	(27 979)
Прочие расходы	(10 826)	(89 933)
<b>Итого</b>	<b>(1 544 940)</b>	<b>(1 816 243)</b>

Структура расходов 2025 г.

Наименование	2025г
<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>(1 504 562)</b>
Себестоимость продаж	(1 364 591)
Коммерческие расходы	(13 711)
Управленческие расходы	(126 260)
<b>Проценты к уплате</b>	<b>(29 552)</b>
<b>Прочие расходы</b>	<b>(10 826)</b>
<i>в том числе</i>	
Госпошлина	(1 720)
Услуги банков (РКО)	(653)
Налог на имущество, земельный	(752)
Прочие расходы, не умен.н/обл.	(3 462)
НДС, не подтвержден, не умен.н/обл.	(278)
Списание ДЗ	(42)
Прочие расходы	(2 021)
Штрафы, пени и неустойки	(529)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	(1 369)
<b>Итого расходы</b>	<b>(1 544 940)</b>

В отчете о финансовых результатах за 2025г. отражено свернутое сальдо по показателям 2025г и аналогично 2024г для сопоставления, изменения касаются статей: **прочие доходы и расходы**. Основные свернутые показатели: результат от реализации ОС и реализацией прочего имущества, курсовые разницы, переуступка долга (факторинговые услуги). На финансовый результат изменения не повлияли.

Наименование показателя		2025г	2024г
<b>Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>117 000</b>	<b>150 780</b>
Налог на прибыль организаций	2410	(30 577)	(50 392)
в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(30 284)	(33 455)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	(293)	(16 938)
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
Прочее	2460	-	-
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>86 423</b>	<b>100 388</b>

## ***22. Годовая инвентаризация***

В целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета перед составлением бухгалтерской отчетности, проведена годовая инвентаризация.

Инвентаризация материально-производственных запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений, кредитов и займов, расходов будущих периодов, расчетов с бюджетом, резервов, денежных средств и расчетов с работниками проводилась в период с 01.11.2025 по 31.01.2026., по результатам инвентаризации был оприходован излишек товара на сумму 5 083 тыс. руб.

## ***23. Государственная помощь***

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств в счет государственной помощи.

## ***24. Целевое финансирование***

Общество в 2025 году не получало целевое финансирование.

## ***25. Анализ оценки структуры баланса***

На 31.12.2025 структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2025 г. составила 1 089 720 тыс. руб.

- Чистые активы на 31.12.2025 г. составили 409 402 тыс. руб.

## ***26. Совокупный финансовый результат***

Общество по итогам работы за 2025г. сработало с прибылью, совокупный финансовый результат составил 86 423 тыс. руб.

## ***27. Информация о совершенных Обществом крупных сделках***

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

## ***28. Информация о сегменте***

Общество не использует ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

## ***29. Информация о совместной деятельности***

В течении 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

## ***30. Информация о прекращаемой деятельности***

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

## ***31. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) и операциях с их участием***

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008. Связанные стороны отсутствуют, кроме описанных в настоящих пояснениях (взаимоотношения с единственным участником общества (дивиденды), генеральный директор (ФОТ)).

### ***32. Условные обязательства***

- Резервного капитала, формируемого из нераспределенной прибыли организации – нет.
- Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 в размере 15 794 тыс. руб.

### ***33. Выплаты исполнительному органу***

В течение отчетного периода Генеральному директору выплачивалось вознаграждение в рамках трудовых отношений в пределах начисленной заработной платы. Иных выплат (компенсаций, в т.ч за лечение, коммунальных услуг и т.п.) не производилось. ФОТ за 2025г. составил 6 758 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 1030 тыс. руб.

### ***34. Вознаграждение Членам Совета директоров и ревизионной комиссии***

Совет директоров не предусмотрен.

Ревизионной комиссии общества вознаграждений, компенсаций и иных выплат не производилось.

### ***35. Вознаграждение управленческого персонала***

ФОТ персонала АУП за 2025 год составила 51 354 тыс. руб., НДФЛ – 6 748 тыс. руб.

### ***36. События после отчетной даты***

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества – отсутствуют.

### ***37. Непрерывность деятельности***

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В течение 2025 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.

Финансовые санкции, введенные рядом иностранных государств в отношении юридических и физических лиц, в связи с проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах. Однако, данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в сумме 86 423 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества составляют 409 402 тыс. руб.

В настоящее время, несмотря на серьезные проблемы в финансовом секторе экономики и в промышленности в целом, Общество продолжает работать, осуществляя производственно-хозяйственную деятельность. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году.

### **38. Политика в отношении управления рисками**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риск изменения процентной ставки	Руководство считает, что на стадии развития необходимо привлечение кредитных инструментов, Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.
Кредитные риски	Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед ним.
Финансовые риски	Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции. Эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.
Правовые (регуляторные) риски	Общество не исключает возможности быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке. Руководство Общества считает, что существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несоответствия трактовок налогового законодательства могут возникать разногласия по налоговым обязательствам Общества. Общество исключает возможности быть подверженным правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на внешнем рынке, в связи с тем, что не осуществляет внешнеторговые операции.
Репутационный риск	Общество исключает возможности быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре.

Риск начала процедуры банкротства	Руководство Общества исключает возможности быть подверженным риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.
Страновые и региональные риски	Руководство Общества не исключает возможности быть подверженным риску, связанному с возможными введением чрезвычайного положения, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в отчетном году.

Судебные разбирательства на 31.12.2025 не оказали существенного негативного влияния на деятельность общества.

Генеральный директор

С. Н. Алябьев

Главный бухгалтер

Н. А. Чепкасова

М.П.

