

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

Общество с ограниченной ответственностью «Тахография»

ЗА 2025 ГОД

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Тахография»
ИНН 4345358186 КПП 311601001
ОГРН 1134345012152

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Тахография».

1.2. Юридический адрес – 309311, Белгородская обл, Ракитянский р-н, Ракитное п, Цветочная ул, дом № 1А, офис 1

1.3. Дата государственной регистрации – 08.05.2013.

1.4. Списочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения:

Наименование подразделения	Списочная численность на 31.12.2025 г	Списочная численность на 31.12.2024 г
Основное	31 человек	37 человек
Обособленное	2 человека	2 человека

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации
Обособленное подразделение	308009, Белгородская область, г Белгород, ул Князя Трубецкого, д. 24, офис 206

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участником до 18 декабря 2024 года являлся Остапенко Анатолий Николаевич 10 000 рублей.

с 18 декабря 2024 г участниками являются:

– ООО «Евроинвест Лизинг» 4 800 рублей (с долей 48 процентов)

– ООО «Траксервис 31» 5 200 рублей (с долей 52 процента).

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

– Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

- Разработка строительных проектов;
- Строительство жилых и нежилых зданий.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Остапенко Анатолием Николаевичем с 27.03.2017 года по настоящее время.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В отчетном периоде произошли изменения в учетной политике.

В 2023 году ООО «Тахография» утратило право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и упрощенной отчетности для малых предприятий. Появилась необходимость проведения обязательного аудита.

В организации возникла обязанность применения всех ПБУ в полном объеме (при наличии соответствующих объектов учета): ПБУ 18/02; создавать обязательные резервы, ФСБУ 25/2018.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных данных, приведены в круглых скобках.

В балансе остатки непогашенных авансов отражаются за вычетом соответствующих сумм НДС.

3. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде финансовый результат формировался за счет выполнения строительно-монтажных работ, сдачи в аренду и в субаренду помещений, транспортных средств и оборудования. Существенную долю доходов за 2025 года составляют внереализационные доходы. В связи с выполнением строительно-монтажных работ, осуществлялась закупка материалов, которая повлияла на наличие Запасов. Так как, работы по договору выполняются этапами и часть их подлежит выполнению в 2025 году, в бухгалтерской отчетности отражаются запасы на конец отчетного периода, а также незавершенное производство.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

С 01.01.2024 году Общество применяет ФСБУ 14/2022. Объектов, удовлетворяющих требованиям ФСБУ, нет. Пересчет показателей не производился.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, Обществом внесены изменения в учетную политику.

Программы для ЭВМ, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (НМА) (пп. "а" п. 6 ФСБУ 14/2022). Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

Объект НМА принимается к учету по первоначальной стоимости. Ею считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания НМА в учете (п. 13 ФСБУ 14/2022). Под капвложениями понимаются затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов НМА.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Элементы амортизации объекта НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) определяются при его признании в бухучете (п. 42 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания. Все группы НМА амортизируются линейным способом.

Начисленная сумма амортизации ежемесячно признается в составе расходов по обычным видам деятельности (п. п. 5, 8, 18 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

На 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. и сроком полезного использования, не превышающим 12 месяцев за единицу, списываются на затраты по мере отпуска в производство или передачи в эксплуатацию. Для обеспечения сохранности активов Организация осуществляет забалансовый учет на счете МЦ04.

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

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования основных средств определяется, как период, в течение которого использование объекта ОС приносит экономические выгоды Обществу. Этот срок определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том периоде, в котором они произведены, в составе прочих доходов и расходов.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с настоящим Стандартом затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов

основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств (п.5 ФСБУ 26/2020.

На 31.12.2025 года собственные основные средства по остаточной стоимости 9 910 тысяч рублей, права пользования активами – 5 775 тыс. рублей, в виде доходных вложений 7 397 тысяч рублей.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости. Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации. Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить. При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества числятся краткосрочные финансовые вложения на общую сумму 256 460 тыс. рублей.

Структура долгосрочных финансовых вложений приведена в таблице 1.

Таблица 1. Структура краткосрочных финансовых вложений/тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	Договор	Срок договора	Сумма
1	ООО «Бергем»	Договор процентного займа №ЦБТХ-ЗП00-24014 от 25.12.2024	31.12.2026	75 770
2	ООО «Бергем»	Договор процентного займа №ЦБТХ-ЗП00-25001 от 27.06.2025	27.05.2026	65 000
3	ООО «Бергем»	Договор процентного займа №ЦБТХ-ЗП00-25010 от 19.09.2025	19.08.2026	3 900

4	ООО «БНТ»	Договор процентного займа №ЦБТХ-ЗП00-25004 от 04.07.2025	04.06.2026	14 000
5	ООО «БНТ»	Договор процентного займа №ЦБТХ-ЗП00-25006 от 20.08.2025	20.07.2026	23 400
8	ИП Марков О.А.	Договор процентного займа №ЦБТХ-ЗП00-25009 от 18.09.2025 г	18.08.2026	3 600
	ИП Мозговой А.А.	Договор процентного займа ЦБТХ-ЗП00-25011 от 23.09.2025	23.08.2026	4 450
	ООО ПРОФЛОГИСТИК	Договор процентного займа №ЦБТХ-ЗП00-25012 от 29.09.2025	28.08.2026	2 000
	ООО ПРОФЛОГИСТИК	Договор процентного займа №ЦБТХ-ЗП00-25014 от 28.11.2025	28.02.2026	9 000
	ООО ТРАКСЕРВИС 31	Договор процентного займа №ЦБТХ-ЗП00-25008 от 17.09.2025 г	16.08.2026	1 140
	ООО ТРАКСЕРВИС 31	Договор процентного займа №ЦБТХ-ЗП00-25013 от 30.10.2025 г	30.09.2026	3 750
	ООО ТРАКСЕРВИС 31	Договор процентного займа №ЦБТХ-ЗП00-25014 от 15.12.2025 г	15.11.2026	50 450
ИТОГО				256 460

7. ЗАПАСЫ

В составе МПЗ учитываются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ, предназначенные для управленческих нужд, не признаются расходом периода, в котором понесены, а списываются по мере передачи в эксплуатацию.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 07 «Оборудование к установке».

При любом выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка).

Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов.

Товары, приобретенные организацией для продажи, учитываются по стоимости их приобретения с учетом затрат на их приобретение, приведение в местоположение и состояние, необходимое для продажи. В частности, в фактическую себестоимость включают затраты на доставку товаров в организацию, таможенные пошлины, затраты на доработку, сортировку, фасовку товаров и отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары».

Резерв под обесценивание материалов создается по каждой единице МПЗ, принятой в бухгалтерском учете. Допускается создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается в случаях, если они обладают следующими признаками:

- 1) Морально устаревшие;
- 2) Потеря первоначальных качеств;
- 3) Снижение рынков сбыта и другое.

Установить, что резерв формируется в следующем порядке:

- 1) При моральном устаревании МПЗ в сумме соответствующей превышению учетной стоимости над стоимостью возможной продажи;
- 2) При отсутствии движения активов в течение года резерв создавать в размере 50% от стоимости;
- 3) При отсутствии движения активов свыше года – 100 % от стоимости;
- 4) При превышении балансовой стоимости МПЗ на 10% над рыночной стоимостью в сумме соответствующего превышения.

При этом в расчет не включать запасные части, дополнительное оборудование и другие МПЗ, заготовительные для проведения экстренных и плановых ремонтов транспортных средств, машин и оборудования.

Величина обесценивания запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценивание.

Зарезервированную сумму восстанавливать в следующем отчетном периоде:

- 1) По мере списания материальных ценностей, по которым создан резерв;
- 2) При повышении рыночной стоимости материальных ценностей.

Величина восстановления резерва под обесценивание запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в соответствии с подпунктом «а» пункта 43 ФСБУ 5/2019.

Резерв под обесценивание запасов учитывать на счете 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» в корреспонденции со счетами прочих расходов/доходов.

Оценке состояния с целью создания резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов подлежат материалы и товары. Необходимость создания резерва под снижение стоимости МПЗ возникает в период проведения инвентаризации МПЗ перед составлением годовой (финансовой) отчетности.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ, ОТРАЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Депозитные вклады учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчете «Депозитные счета» и учитываются в составе денежных средств вне зависимости от срока действия договора.

Если по условиям договора, проценты увеличивают сумму депозита, то Общество присоединяет сумму процентов к сумме вклада и учитывает их в составе денежных средств.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Показатели строки отчета 4119 о движении денежных средств прочие поступления от текущих операций складываются из следующих данных:

Таблица 2. Структура прочих поступлений от текущих операций, тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	2025 год, тыс. руб	2024 год, тыс. руб.
1	Возврат подотчетных сумм	33	
2	Возмещение НДС	-	91 346
5	Размещение депозита	6 600	-
6	Прочие поступления	1 733	629
7	Проценты по долговым обязательствам (займам выданным)	19 097	25 340

№ п/п	Наименование показателя	2025 год, тыс. руб	2024 год, тыс. руб.
8	Проценты по депозитам, на остаток по счету	1 303	11
ИТОГО		28 766	117 326

Показатели строки 4129 отчета о движении денежных средств прочие платежи по текущим операция складываются из следующих данных:

Таблица 3. Структура прочих платежей от текущих операций, тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	2025 год тыс. руб	2024 год тыс. руб
1	Выдача под отчет		
2	Единый налоговый счет	273	422
3	Страхование ТС	346	552
8	Членские взносы	100	84
9	Штраф ГИБДД	46	14
10	Оплата по акту поставщикам	74 921	
15	Материальная помощь	8	8
16	Расходы на создание нормальных условий труда		
17	Обучение	64	40
18	Прочие налоги и сборы		
19	Штрафы, пени, неустойки по договорам		114
20	Прочие платежи	4 072	
ИТОГО		79 830	1 234

Остаток денежных средств на 31.12.2025 и на 31.12.2024 гг в Обществе приведен в таблице 4.

Таблица 4. Остаток денежных средств на 31.12.2025 и на 31.12.2024 гг тыс. руб.

№ п/п	Наименование банка	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г
1	Денежные средства в рублях на счетах в банке 40702810300000145213, Банк ГПБ (АО)	55	5
2	Денежные средства в рублях на счетах в банке 40702810300000267270, АО "Райффайзенбанк"	632	181
3	Денежные средства в рублях на счетах в банке 40702810300450415623, ООО "ФФИН Банк"		1

5	Денежные средства в рублях на счетах в банке р/с 40702810520300000091 (Руб) в ВОРОНЕЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА, БИК:042007709	127	217
7	40702810225100033038, ПАО АКБ "АВАНГАРД"	5	
8	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) 40702810609740001407	249	19
Итого		1068	423

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность её контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или замещение из неё.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

9. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок её обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности

на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

На 31.12.2025 года по строке 1520 «Кредиторская задолженность» в размере 213 531 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31.12.2025 года по строке 1510 «Заемные средства» в размере 16 726 тыс. руб. включая сумму процентов от основного долга по краткосрочным заемным средствам.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2024 года оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков составляет 1 498 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков составляет 1 195 тыс. рублей.

Основания начисления резерва под обесценение финансовых вложений в 2024 году и в 2025 году отсутствуют.

12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Затраты отчетного периода по оказанию услуг включаются в состав расходов, учитываемых при исчислении себестоимости реализованных в этом же периоде услуг.

Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обязательному и добровольному страхованию признаются в качестве себестоимости произведенной продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора были перечислены денежные средства на оплату страховых взносов. Если по условиям договора страхования предусмотрена уплата страхового взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. Если по условиям договора страхования предусмотрена уплата страховой премии в рассрочку, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы по каждому платежу признаются равномерно в течение срока, соответствующего периоду уплаты взносов (году, полугодию, кварталу, месяцу), пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражены свернуто:

Таблица 7. Прочие доходы и расходы свернуто. тыс. руб.

№ п/п	Статьи прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
4	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности- не учитываемые при налогообложении	1 217			581
11	Услуги банка				205
15	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		776		
18	Курсовые разницы		71	110	
23	Прибыль (убыток) прошлых лет	448			
24	Страховое возмещение			34	
27	Прибыль (убыток) прошлых лет				3 536
28	Прочие внереализационные доходы (расходы)				273
29	Отчисления в оценочные резервы				3 093

30	Реализация основных средств			956	1 709
31	Реализация прочего имущества				
ИТОГО		1 665	(847)	1 100	(9 397)

Общество не формирует резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Информация о выручке (нетто) от продажи продукции, работ и услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданной продукции, работ и услуг, а также коммерческих расходов представлена ниже (ПБУ 10/99 представлена в отчете о финансовых результатах).

13. НАЛОГИ

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяются в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки и учета доходов и расходов.

Общество отражает в бухгалтерском учете разницы, возникающие из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

Обязанность и правила формирования таких показателей установлены ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Текущий налог на прибыль за отчетный год составил 14 347 тыс. руб

Отложенный налог на прибыль за отчетный год составил 662 тыс. руб

Налог на прибыль организаций составил – 13 685 тыс. руб., чистая прибыль 40 965 тыс. руб.

С 01.01.2025 г. изменилась основная ставка налога на прибыль с 20 до 25%. В соответствии с п. 14 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль величина отложенных налоговых активов и обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Таким образом, в конце 2024 года был произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств с учетом новой ставки налога на прибыль, которую организация стала применять начиная с 01.01.2025 г.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Существующих и потенциальных исков против Общества по состоянию на 31.12.2025 год не выявлены.

17. ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СУБСИДИИ

В 2023 и 2024 году Общество субсидий не получало.

18. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

19. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не имеет существенных валютных активов и обязательств, деятельность общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно, значительное изменение курса рубля не может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

В сложившихся условиях руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты.

Руководство Общества считает, что вероятность сохранения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты дальнейшего развития ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что эти обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

ООО «Тахография» планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течение длительного времени после отчетной даты.

Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «Тахография»

_____ А.Н. Остапенко

31.03.2025 г

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	37 937	(18 514)	970	(9 704)	-	(19 177)	-	-	-	-	-	36 061	(26 150)
	3а 2024 г.	65 602	(21 994)	3 372	(33 595)	23 187	(24 909)	-	-	-	-	-	37 937	(18 514)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	11 471	(6 810)	823	-	-	(1 779)	-	-	-	-	-	2 590	(1 749)
	3а 2024 г.	11 325	(4 858)	302	(156)	154	(2 106)	-	-	-	-	-	11 471	(6 810)
Транспортные средства	3а 2025 г.	26 120	(11 578)	-	-	-	(7 252)	-	-	-	-	-	32 978	(24 202)
	3а 2024 г.	54 119	(17 075)	2 882	(33 439)	16 172	(8 116)	-	-	-	-	-	26 120	(11 578)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	158	(98)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	158	(128)
	3а 2024 г.	158	(61)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	158	(98)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	188	(28)	147	-	-	(44)	-	-	-	-	-	335	(72)
	3а 2024 г.	-	-	188	-	-	(28)	-	-	-	-	-	188	(28)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	18 154	(6 005)	-	-	-	(4 347)	-	-	-	-	-	18 154	(10 757)
	3а 2024 г.	7 531	(2 280)	-	-	-	(4 129)	-	-	-	-	-	18 154	(6 005)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	18 154	(6 005)	-	-	-	(4 347)	-	-	-	-	-	18 154	(10 757)
	3а 2024 г.	7 531	(2 280)	-	-	-	(4 129)	-	-	-	-	-	18 154	(6 005)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	13 541	(9 899)	6 499	-	-	(7 289)	-	-	13 182	(7 408)	
	3а 2024 г.	13 541	(6 785)	13 182	(10 623)	-	(5 672)	-	-	13 541	9 899	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	(405)	6 499	-	-	(1 545)	-	-	6 499	(1 950)	
	3а 2024 г.	-	-	10 623	(10 623)	-	(405)	-	-	-	(405)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	13 541	(9 494)	-	-	-	(5 744)	-	-	6 683	(5 458)	
	3а 2024 г.	13 541	(6 785)	2 558	-	-	(5 267)	-	-	13 541	(9 494)	

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	23 082	35 216	55 614
в том числе:			
Здания	11 946	11 744	5 250
Машины и оборудование (кроме офисного)	841	4 661	6 468
Транспортные средства	10 002	18 590	43 800
Производственный и хозяйственный инвентарь	30	60	96
Другие виды основных средств	263	160	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

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.	329 550	-	363 450	(436 540)	-	-	-	-	256 460	-
	3а 2024 г.	330 950	-	420 790	(422 190)	-	-	-	-	329 550	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	329 550	-	363 450	(436 540)	-	-	-	-	256 460	-
	3а 2024 г.	330 950	-	420 790	(422 190)	-	-	-	-	329 550	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	2 150 300	(2 150 300)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	2 150 300	(2 150 300)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	329 550	-	2 513 750	(2 586 840)	-	-	-	-	256 460	-
	3а 2024 г.	330 950	-	420 790	(422 190)	-	-	-	-	329 550	-

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.	115 689	-	327 283	(261 366)	-	-	X	X	181 605	-
	За 2024 г.	159 882	-	410 945	(455 138)	-	-	X	X	115 689	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 816	-	37 529	(3 127)	-	-	(36 052)	-	166	-
	За 2024 г.	128 636	-	116 263	(388)	-	-	(242 695)	-	1 816	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	34 606	-	187 499	(187 891)	-	-	(5 732)	-	28 482	-
	За 2024 г.	6 078	-	123 974	(98 589)	-	-	3 143	-	34 606	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	79 267	-	102 255	(70 349)	-	-	41 785	-	152 957	-
	За 2024 г.	25 168	-	170 709	(356 162)	-	-	239 551	-	79 267	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	28 201	(6 243)	62 941	-	(27 123)	-	(21 197)	-	65 772	(3 866)
	За 2024 г.	138 917	(3 150)	30 387	-	(139 450)	(11)	(10 403)	-	28 201	(6 243)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 531	-	2 913	-	(10 126)	-	-	-	3 318	-
	За 2024 г.	50 500	-	10 206	-	(50 174)	(2)	-	-	10 531	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 881	(6 243)	34 702	-	(7 051)	-	(21 197)	-	34 532	(3 866)
	За 2024 г.	6 890	(3 150)	11 441	-	(11 450)	-	(10 403)	-	6 881	(6 243)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 715	-	22 174	-	(5 016)	-	-	-	23 873	-
	За 2024 г.	6 393	-	5 558	-	(5 236)	(9)	-	-	6 715	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 245	-	-	-	(3 245)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	3 245	-	(1)	-	-	-	3 245	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	62 459	-	-	-	(62 459)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	664	-	3 123	-	-	-	-	-	3 788	-
	За 2024 г.	12 456	-	-	-	(11 792)	-	-	-	664	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	-	(2)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	141	-	-	-	(141)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40	-	101	-	-	-	-	-	141	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	18	-	258	-	(18)	-	-	-	258	-
	За 2024 г.	136	-	18	-	(136)	-	-	-	18	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	28 201	(6 243)	62 941	-	(27 123)	-	(21 197)	X	65 772	(3 866)
	За 2024 г.	138 917	(3 150)	30 387	-	(139 450)	(11)	(10 403)	X	28 201	(6 243)

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	41 007	37 141	24 400	18 157	60 540	57 390
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 318	3 318	12 192	12 192	50 500	50 500
Расчеты с покупателями и заказчиками	37 690	33 824	12 208	5 965	10 040	6 890

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.	7 587	-	-	(6 089)	-	-	1 497
	За 2024 г.	10 710	1 795	-	(4 918)	-	-	7 587
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 587	-	-	(6 089)	-	-	1 497
	За 2024 г.	10 710	1 795	-	(4 918)	-	-	7 587
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	261 221	212 309	-	(227 778)	(1 215)	-	244 535
	За 2024 г.	520 919	252 568	-	(512 266)	(1)	-	261 221
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 765	7 093	-	(4 258)	(1 201)	-	7 398
	За 2024 г.	39 310	3 188	-	(36 733)	(1)	-	5 765
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	246 567	179 931	-	(222 260)	-	-	204 238
	За 2024 г.	431 491	246 621	-	(431 546)	-	-	246 567
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	74	500	-	-	-	-	574
	За 2024 г.	-	74	-	-	-	-	74
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	28	30	-	(13)	(14)	-	30
	За 2024 г.	91	24	-	(88)	-	-	28
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 949	7 475	-	(1 145)	-	-	14 279

	За 2024 г.	17 663	2 313	-	(12 027)	-	-	7 949
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	15 000	-	-	-	-	15 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	1 726	-	-	-	-	1 726
	За 2024 г.	165	-	-	(165)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	33	487	-	(6)	-	-	514
	За 2024 г.	31 724	17	-	(31 708)	-	-	33
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	212	27	-	-	-	-	238
	За 2024 г.	-	212	-	-	-	-	212
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	593	-	-	(95)	-	-	498
	За 2024 г.	474	119	-	-	-	-	593
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	40	-	-	-	-	40
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	268 808	212 309	-	(233 867)	(1 215)	X	246 032
	За 2024 г.	531 629	254 363	-	(517 184)	(1)	X	268 808

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	252 368	301 645	556 984
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 282	5 765	39 210
Расчеты с покупателями и заказчиками	245 086	295 880	517 774

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 498	3 499	3 800	2	1 195
	За 2024 г.	1 071	3 028	2 602	-	1 498
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 498	3 499	3 800	2	1 195
	За 2024 г.	1 071	3 028	2 602	-	1 498

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	232 374	338 953
Затраты на оплату труда	34 435	32 212
Отчисления на социальные нужды	7 421	6 520
Амортизация	16 899	19 682
Прочие затраты	52 994	122 995
Итого по элементам	344 122	520 363
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(73 690)	(54 098)
Итого расходы по обычным видам деятельности	270 432	466 265