

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Акционерное общество "ГАЗХОЛОДТЕХНОЛОГИЯ"
за 2025г.

1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование Общества: **Акционерное общество «ГазХолодТехнология».**

Сокращенное фирменное наименование Общества: **АО «ГХТ».**

Место нахождения Общества: **141100, Московская область, г.о. Щёлково, г Щёлково, пл Ленина, дом 3, помещ./помещ. 4/70,78.**

Почтовый адрес Общества: **141100, Московская область, г.о. Щёлково, г Щёлково, пл Ленина, дом 3, помещ./помещ. 4/70,78.**

Телефон/факс: **(499) 670-44-99.**

Адрес электронной почты: **info@ght-Ing.ru.**

ИНН: 5050138490 КПП: 505001001

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1185050006602.**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №16 по Московской области.**

Общество создано 14.08.2018 г. в результате реорганизации ООО «ГазХолодТехнология».

Уставный капитал Общества составляет 100000 рублей (в отчетном году не изменялся).

Общее количество акций 100000 (обыкновенных) номиналом 1 рубль.

Акции в количестве 100000 штук принадлежат юридическим лицам - резидентам РФ:

Доли РФ в Уставном капитале АО «ГХТ» нет.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ 214 «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации», а также Положения по учетной политики.

Сведения об обособленных подразделениях Общества:

№ п/п	Адрес обособленного подразделения	Дата постановки на учет
1	614039, Пермский край, г.Пермь, ул.Пушкина, д.84, эт.2, оф.1	20.04.2021
2	431720, Республика Мордовия, Чамзинский муниципальный район, Комсомольский рабочий поселок, 2-й микрорайон, д.31, помещение 12	25.02.2022

3	188910, Ленинградская обл., Выборгский муниципальный район, Кондратьевская территория, Портовое шоссе, д.6	06.09.2022
4	197022, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория города федерального значения муниципальный округ Аптекарский остров, Аптекарская набережная, д.20, лит А, помещение 16-Н/320	19.07.2022
5	422776, Республика Татарстан, Пестречинский муниципальный район, село Кулаево	01.12.2022
7	196626, г. Санкт-Петербург, п. Шушары, тер. предприятие Шушары, участок 7	20.03.2023
8	141580, Московская обл., г. Химки, д. Пикино	12.04.2023
9	629809, Ямало-Ненецкий АО, г.Ноябрьск, промузел Пелей, панель XI	12.04.2023
10	628600, ХМАО-Югра АО, г.Нижневартовск, НВГПК р-н.	12.04.2023
11	197375, г. Санкт-Петербург, п. Парголово, ул. Парашютная, участок 2	12.04.2023
12	193315, г.Санкт-Петербург, ул. Народная, участок 2	12.04.2023
13	422626, Республика Татарстан, Лаишевский м.р-н, Кирбинское с.п.	23.08.2023
14	352043, Краснодарский край, Павловский м.р-н, с.п. Павловское, ст-ца Павловская, ул. Григорьева, д. 2	26.09.2023
15	Тульская область, Ефремовский район, а/м М4 "Дон-1", 294 ком. (лево)	26.09.2023

16	601969, Владимирская обл., Ковровский район, МО Новосельское (сельское поселение), 246 + 480 метров слева от федеральной автодороги М-7 "Волга"	26.09.2023
17	450570, Башкортостан респ., Уфимский м.р-н, Жуковский сельсовет с.п., ст. Дема-2	03.11.2023
18	391112, Рязанская область, Рыбновский муниципальный район, район пересечения автомобильных дорог "Москва-Самара-Б. Жоково"	08.11.2023
19	692756, Приморский край, Г.О. Артемовский, г. Артем, ул. 1-я Западная, д. 22	24.11.2023
20	107045, г. Москва, муниципальный округ Мещанский, пер. Последний, д. 11, стр. 1	18.12.2023
21	606210, Нижегородская обл., Лысковский муниципальный район, городское поселение город Лысково, г. Лысково, ул. Казанская, 1ж	20.12.2023
22	Тверская обл., Торжский м.р-н, Будовское с/п, автодорога москаа-санкт-петербуог, тер.,252 км., зд.1	16.01.2024
23	192019, г.СПБ, мун.округ Невская застава вн.тер.г, ул.Седова, д.11 литера А.	28.01.2024
24	Новосибирская область, р-н Новосибирский, Станционный сельсовет	05.06.2024
25	Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Профсоюзная, д. 10а	05.06.2024
26	Тюменская обл., г. Тюмень, район пос. Антипино	06.09.2024
27	396446, Россия, Воронежская обл., Павловский м.р-н, Елизаветовское с/п, Гаврильские сады С , Зем.Уч. 165.	07.10.2024

Сведения о связанных сторонах на 31.12.2025г.:

№	Наименование ЮЛ-Дочернего общества	ИНН ЮЛ-Дочернего общества	Единоличный исполнительный орган ЮЛ-Дочернего общества	Участники ЮЛ-Дочернего общества	Доля участия
1	ООО "СПГ Дальний Восток"	9715408404	Управляющая организация - АО "ГХТ"	АО "ГХТ"	100%
2	ООО "ГСПГТ Белгород"	3123473860	Генеральный директор - Голубчиков В.Н.	АО "ГХТ"	100%
3	ООО "ГСПГТ ЦФО"	5038160080	Управляющая организация - АО "ГХТ"	АО "ГХТ"	100%
4	ООО "ЭМТ"	3123445855	Генеральный директор - Голубчиков В.Н.	АО "ГХТ"	100%
5	ООО "ГСПГТ Уфа"	0278967217	Управляющая организация - АО "ГХТ"	АО "ГХТ"	100%
6	ООО "ГСПГТ Копорье"	4707045677	Управляющая организация - АО "ГХТ"	АО "ГХТ"	100%
7	ООО "ГСПГТ Краснодар"	2311318216	Управляющая организация - АО "ГХТ"	АО "ГХТ"	100%
8	ООО "ГСПГТ СПб"	7814815020	Управляющая организация - АО "ГХТ"	АО "ГХТ"	100%
9	ООО "ГСПГТ Буденновск"	2624036555	Управляющая организация - АО "ГХТ"	АО "ГХТ"	100%
10	ООО "ГСПГТ Свияжск"	1673003279	Управляющая организация - АО "ГХТ"	АО "ГХТ"	100%
11	ООО "ГСПГТ Ноябрьск"	2902090870	Управляющая организация - АО "ГХТ"	АО "ГХТ"	100%
12	ООО "ГСПГТ Пугачев"	6450115891	Управляющая организация - АО "ГХТ"	АО "ГХТ"	100%
13	ООО "ГАС"	5050155753	Управляющая организация - АО "ГХТ"	АО "ГХТ"	95%
				ООО "АК РЕЙЛ"	5%
14	ООО "ГСПГТ Владивосток"	2536335725	Управляющая организация – ООО "ГАС"	ООО "ГАС"	100%*
15	ООО "ГСПГТ Волгоград"	3460082953	Управляющая организация – ООО "ГАС"	ООО "ГАС"	100%*
16	ООО "ГСПГТ Новгород"	5300005520	Управляющая организация – ООО "ГАС"	ООО "ГАС"	100%*
17	ООО "ГСПГТ Новомичуринск"	6234201190	Управляющая организация – ООО "ГАС"	ООО "ГАС"	100%*
18	ООО "ГСПГТ Новочеркасск"	6150102845	Управляющая организация – ООО "ГАС"	ООО "ГАС"	100%*
19	ООО "ГСПГТ Новый Ризадей"	6325078240	Управляющая организация – ООО "ГАС"	ООО "ГАС"	100%*
20	ООО "ГСПГТ Оренбург"	5609200446	Управляющая организация – ООО "ГАС"	ООО "ГАС"	100%*
21	ООО "ГСПГТ Свободный"	2807010635	Управляющая организация – ООО "ГАС"	ООО "ГАС"	100%*
22	ООО "ГСПГТ Сланцы"	4707047843	Управляющая организация – ООО "ГАС"	ООО "ГАС"	100%*
23	ООО "ГСПГТ Смоленск"	6732235812	Управляющая организация – ООО "ГАС"	ООО "ГАС"	100%*
24	ООО "ГСПГТ Солнечногорск"	5044137114	Управляющая организация – ООО "ГАС"	ООО "ГАС"	100%*
25	ООО "ГСПГТ Ковыкта"	3808279292	Управляющая организация – ООО "ГАС"	ООО "ГАС"	100%*
26	ООО "СПГ Трейд"	9722004307	Управляющая организация - АО "ГХТ"	АО "Управляющая компания "АК ка-	100%

				питал"	
27	ООО "ГСПГТ Южно-Сахалинск"	6500014676	Управляющая организация - АО "ГХТ"	Кахидзе А.К.	100%

* Доля косвенного владения АО «ГХТ» долями ЮЛ-Дочернего общества - 95%

Генеральный директор Общества: Ваганов Николай Иванович

Главный бухгалтер Общества: Колядина Надежда Сергеевна

Аудитор Общества: ООО «Кредо МСК»

ИНН 7704846272, КПП 770101001, 105005, Москва г, Аптекарский пер, дом № 4, строение 4, этаж 2, тел.: 8(495) 626-56-72.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год в Обществе составила: 117 (сто семнадцать) человек.

2. Основные виды деятельности Общества

АО «ГХТ» осуществляет деятельность в области развития производственной и сбытовой инфраструктуры сжиженного природного газа (далее – СПГ). В целях обеспечения основной деятельности, Общество осуществляет комплекс мероприятий по развитию производственной и сбытовой инфраструктуры СПГ.

Основным видом деятельности по Уставу является - 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами/

3. Содержание учетной политики

3.1. Нематериальные активы (НМА)

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, полученного организацией по договору дарения, определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Под текущей рыночной стоимостью нематериального актива понимается сумма денежных средств, которая могла бы быть получена в результате продажи объекта на дату определения текущей рыночной стоимости. Текущая рыночная стоимость нематериального актива может быть определена на основе экспертной оценки.

Основание: 13 ПБУ 14/2007

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Основание: 14 ПБУ 14/2007

Переоценка НМА по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов, не производится.

Основание: 17 ПБУ 14/2007

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Основание: 26 ПБУ 14/2007

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится следующим способом: - линейный способ.

Основание: 28 ПБУ 14/2007

3.2. Основные средства

Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Основание: п.п. 4, 5 ФСБУ 6/2020

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается постоянно действующей комиссией и утверждается приказом генерального директора Общества.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Основание: пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Основание: пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020

Ликвидационная стоимость объектов основных средств, по которым начислялась амортизация в 2025 г. определяется согласно методике, утвержденной Генеральным директором.

Основание: п. 31 ФСБУ 6/2020

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта.

Уровень существенности устанавливается, исходя из процентной доли затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем на 50%.

Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020

Различие в стоимости части объекта от всего объекта в целом является существенным, если стоимость части объекта отличается от стоимости объекта более чем на 50%.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основание: п.38 ФСБУ 6/2020

3.3 Капитальные вложения

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Основание: п. 7 ФСБУ 26/2020

Капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией, включая нужды анализа, контроля и отчетности.

Основание: п. 8 ФСБУ 26/2020

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств

Основание: п. 9 ФСБУ 26/2020

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости.

Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов».

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта капитальных вложений, предоставляемое организации другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020

В бухгалтерском учете суммы накопленного обесценения по объекту капитальных вложений отражаются отдельно от суммы фактических затрат, связанных с осуществлением этих капитальных вложений, и не изменяют ее.

Основание: п.17.1 ФСБУ 26/2020

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением их, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Основание: п. 17.2 ФСБУ 26/2020

3.4 Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость помимо иных расходов включаются транспортно-заготовительные расходы.

Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019

При осуществлении торговой деятельности расходы по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в первоначальную стоимость товаров.

Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Основание: п. 27 ФСБУ 5/2019

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости",

Основание: п.14 ФСБУ 5/2019

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Основание: пп. б) п. 14 ФСБУ 5/2019

Запасы организации, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

Основание: п. 28 ФСБУ 5/2019

3.5. Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Основание: п. п. 6, 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте "е" пункта 7 настоящего Стандарта, которые учтены в составе арендных платежей.

3.6 Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений для целей ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, являются денежными эквивалентами.

Основание п.5 ПБУ 23/2011

К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения до трех месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, а в случае отсутствия такого курса - по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным банком Российской Федерации.

3.7 Порядок признания выручки

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- услуга оказана;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и заказчиком.

3.8 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются.

Основание: пп б) и г) п.18 ФСБУ 5/2019

3.9. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основании данных бухгалтерского учета или на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Налоговая стоимость актива определяется как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая или сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.10 Существенность ошибок

Существенной считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

4. Основные показатели деятельности организации

4.1. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Выручка (от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила 1 720 383 тыс.руб.

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

4.2. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформированы:

- резерв по сомнительным долгам – 398 670 тысяч рублей;
- резерв на оплату на оплату отпусков – 18 505 тысяч рублей.

4.3. Условные факты хозяйственной деятельности

Возможные обязательства, являющиеся следствием прошлых событий в хозяйственной жизни, наличие которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) будущего события, возникновение которого неопределенно и не полностью контролируется организацией отсутствуют.

Существующие на отчетную дату оценочные обязательства, возникшие в результате прошлых событий, не признаваемые в связи с невозможностью их надежно оценить или незначительной вероятностью выбытия экономических ресурсов отсутствуют.

4.4. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год не производилось.

4.5. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации

На отчетную дату отсутствуют аккредитивы, открытые в пользу организации.

4.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном периоде применялась ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

5. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом не приобретались нематериальные активы за неденежные средства. По состоянию на 31 декабря 2025 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

5.2. Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Лимит стоимости основных средств: 100 тыс. руб.

В 2025 году произошло выбытие 5 единиц ОС в виду расторжения договоров лизинга и подтверждения снятия и с учета в ГИБДД.

Иные выбытия не производили в виду сохранения следующих критериев контроля:

1. В соответствии с ФСБУ 6/2020, объект основных средств списывается при выбытии или утрате контроля.
2. Предмет лизинга остается во владении лизингополучателя, который продолжает нести риски и получать экономические выгоды.
3. Отсутствуют первичные документы, подтверждающие выбытие (акт возврата/изъятия).

На 31 декабря 2025 г проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: существенных изменений условий использования объектов основных средств не выявлено, необходимость в изменении элементов амортизации отсутствует

5.3. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.4 Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.5. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы Общества отсутствуют.

5.6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе не было запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения запасов. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

5.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2025 год не произошло.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 398 670 тыс.руб.

5.8. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.9. Прочие оборотные активы

Прочие внеоборотные активы Общества отсутствуют.

5.10. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже в 2025 г. отсутствуют.

5.11. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал составляет 100 тыс. руб. и является полностью оплаченным всеми акционерами.

5.12. Заемные средства

Сумма заемных средств на 31.12.2025г составляет 4 843 879 тыс.руб.

5.13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

5.14. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов составляют: 171 315 тыс.руб.

5.15. Заработная плата

Просроченная кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 отсутствует.

5.16. Налоги

За 2025 год сумма налога на добавленную стоимость к возмещению из бюджета составила 138 660 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 6 178 тыс. руб.

5.17. Прочие доходы и расходы

Доходами от прочих видов деятельности являются:

- Выручка от реализации прочего имущества (работ, услуг);
- Дивиденды;
- Проценты по выданным займам, размещенным денежным средствам;
- Восстановление резервов по сомнительным долгам;
- Полученная субсидия.

К прочим расходам отнесены:

- Расходы на обслуживание банковского счета;
- Проценты по займам;
- Расходы по созданию резервов;
- Госпошлины;
- Штрафы и пени.

5.18 Информация об отдельных активах и обязательствах

1	Основные средства	7 697 884
2	Финансовые вложения	2 874 798
3	Запасы	237 112
4	Дебиторская задолженность	1 299 497
5	Кредиторская задолженность	3 907 172

6. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг в связи с чем не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Основание п.2 ПБУ 12/2010.

7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений, отличающихся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

8. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

9. Риски хозяйственной деятельности и их влияние на показатели отчетности

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Компания по итогам 2025 года находится в зоне прибыльности, хоть и не значительной. Руководством компании в настоящее время предпринимаются все возможные меры, и мы надеемся, что к концу 2026 года нам удастся добиться еще более положительных результатов.

Финансовые риски

Рыночный риск - возможно негативное изменение рыночной стоимости активов компании в результате воздействия различных макро и микрофакторов (риск обесценения рубля)

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Соответственно, правовые риски оцениваются Обществом как несущественные.

Репутационный риск

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

10. Оценка непрерывности деятельности

В 2025 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста. Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Сложившаяся в отчетном году ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказала существенного влияния на деятельность Общества и его финансовое положение.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

По оценке Руководства, описанные факты не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общества применен принцип непрерывности деятельности. Значение показателя стоимости чистых активов не отражает наступления критического финансового состояния Общества, создающего угрозу нарушения прав и законных интересов других лиц, не носит неустранимого характера и может быть исправлено в ходе дальнейшего осуществления хозяйственной деятельности.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество в течение длительного периода времени имеет опыт выгодных операций и свободный доступ к финансовым ресурсам, является стабильно действующим предприятием, соблюдает обязательства, представляет в налоговые органы бухгалтерскую и налоговую отчетность, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации своевременно и в полном объеме уплачивает налоги и сборы, не имеет задолженности по расчетам с персоналом по оплате труда.

Общество принимает все возможные меры по приведению стоимости чистых активов в соответствие с законодательством РФ, в том числе путем жесткого бюджетирования расходов, контроля над исполнением бюджета, укрепления платежной дисциплины, активного использования системы мониторинга рынка услуг, совершенствования системы ценообразования.

Руководством Общества планируется поддержание достаточного уровня денежных средств с помощью (например) реструктуризации долга, привлечения дополнительного капитала, заемных средств, получения доходов от основного вида деятельности.

11. Прекращаемая деятельность

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансовую деятельность в течение 2026 года и далее, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов и, не смотря новые обстоятельства мирового масштаба, исполнительный орган приложит все усилия для продолжения деятельности Компании.

Генеральный директор
31.03.2026г.

Ваганов Н. И.