П О Я С Н Е Н И Я

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

“АСК КОМПЛЕКС”

г. Пермь

Пояснительная записка имеет следующую структуру:

1. **Общие сведения**
2. **Учетная политика**
3. **Раскрытие существенных показателей**

1. Общие сведения

Информация об обществе, как юридическом лице

Общество с ограниченной ответственностью «АСК Комплекс» (далее-Общество)
ИНН / 5905234565 / КПП 5905010001
Основной государственный регистрационный номер ОГРН №1055902832039
Юридический адрес: ООО «АСК Комплекс», Российская Федерация, 614055, Пермский край, г. Пермь, ул. Промышленная, 84Б

Изначально ООО «АСК Комплекс» имело наименование ООО «Пермь-Глобалстройсервис»
Дата регистрации Общества: 17.05.2005 г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица №001540803 выдано инспекцией Федеральной налоговой службы по Индустриальному району города Перми.
Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 59 №000283876.

Протоколом внеочередного собрания участников Общества ООО «Пермь-Глобалстройсервис» от 11.06.2025г принято решение об изменении наименования Общества. Новое наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИТК-Строй» (ООО «ИТК-Строй).
Внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица и внесение изменений в сведения о юридическом лице, содержащейся в ЕГРЮЛ, лист записи ЕГРЮЛ от 20.06.2025г.

Протоколом внеочередного собрания участников Общества ООО «ИТК-Строй» от 16.02.2026г принято решение об изменении наименования Общества. Новое наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АСК Комплекс» (ООО «АСК Комплекс).
Внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица и внесение изменений в сведения о юридическом лице, содержащейся в ЕГРЮЛ, лист записи ЕГРЮЛ 24.02.2026г

ООО «АСК Комплекс» осуществляет свою деятельность на основании Устава.
Новая редакция Устава Общества зарегистрирована 23.11.2021 г. за № 2215900741604 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №17 по Пермскому краю.
Общество является членом Саморегулируемой организации Ассоциация Саморегулируемая организация «Гильдия Пермских Строителей». Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № С-168-59-0574-59-200417 от 20.04.2017, которое действует без ограничения.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений по состоянию на 31.12.2025г.

Информация об органах управления Обществом

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2 000 000 рублей.

Участники Общества:

- юридическое лицо ООО «ИНФРАСТРУКТУРА ТК» с долей в уставном капитале 99.9 %. (1 998 000 рублей).
- физическое лицо Рябцев Александр Александрович с долей в уставном капитале 0.1 %.(2 000 рублей).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

– Руководство организации в 2025 году:

✓ с 02.07.2025 года: Управляющая компания – Общество с ограниченной ответственностью «Инфраструктура ТК» в лице генерального директора Долгих Александра Викторовича (Протокол внеочередного общего собрания участников Общества от 25.06.2025 г., Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему от 25.06.2025г.).

✓ до 02.07.2025 года: Генеральный директор Общества Отавин Андрей Аркадьевич, избран внеочередным Общим собранием участников с 19.09.2019 г. сроком на 3 года (Протокол Общего собрания участников от 30.08.2019 г.) Пролонгация полномочий с 19.09.2022 г. на следующие три года (Протокол внеочередного Общего собрания участников от 23.08.2022 г.).

Полномочия Отавина А.А. в должности генерального директора досрочно прекращены с 01.07.2025 г. (Протокол внеочередного общего собрания участников Общества от 25.06.2025 г.).

Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета

Главный бухгалтер Белоновская Ольга Владимировна, в должности с 28.05.2020 и по настоящее время (Приказ от 28.05.2020 № 162).

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Система Аудит» (ООО «Система Аудит»), внесено в реестр саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» под основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11006005533. Свидетельство о членстве в СРО ААС от 25.03.2010г №2888.

Сведения о хозяйственной деятельности

1.1. Основной вид деятельности Общества – Монтаж прочего инженерного оборудования (код ОКВЭД – 43.29).

Численность работающих на отчетную дату - 454 человека.

Общество не является субъектом малого предпринимательства, применяет общий режим налогообложения.

1.2. Основными видами деятельности Общества являются:

- текущий, средний и капитальный ремонт оборудования, технологических установок и объектов общезаводского хозяйства нефтеперерабатывающих, нефтехимических и других предприятий;

- строительство зданий и сооружений 1 и 2 уровня ответственности;

- осуществление функций генерального подрядчика;

- монтаж технологического оборудования;

- пуско – наладочные работы;

- проведение контроля не разрушаемым методом;

- выполнение функций заказчика – застройщика;

- проектирование и капитальное строительство технологического оборудования и установок;

- изготовление промышленного, технологического и нестандартного оборудования и запасных частей;

- гарантийное и послегарантийное обслуживание и ремонт существующих систем и оборудования и т.д.

- развитее и внедрение систем технологического и нестандартного оборудования.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена Приказом №1049 Общества от 23.12.2020 г № 1049, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

В настоящем разделе приведены способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании Учетной политики, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей,.

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением

моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Случаи отступлений от указанных правил отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность подписана главным бухгалтером ООО «АСК Комплекс» Белоновской О.В. (по Доверенности № 150 от 24 февраля 2026 года).

С 1 января 2025 года Общество использует формы бухгалтерской (финансовой) отчетности, рекомендованные в приложениях к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 года № 157н.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год состоит из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
- Отчета об изменениях капитала за 2025 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2025 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства, включая задолженность по кредитам и займам представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства и право пользования активом

Учет основных средств и капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложение», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 40 тыс. руб.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом, равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого

числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчётного периода определяется как отношения разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующего о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая стоимость (рыночная) ниже балансовой стоимости и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения создается резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Учет аренды осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018г № 208 Н, за исключением, когда выполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

2.4. Аренда. Общие положения

Хозяйственные операции по договорам аренды отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учете аренды», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 16.10.2018 г.

ФСБУ 25/2018 применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Настоящий порядок учета применяется сторонами договоров лизинга, аренды (субаренды) и т.п., положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление арендодателем за плату арендатору, имущества во временное пользование (договоры аренды).

2.5. Материально – производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости.

Способ расчета себестоимости запасов в текущем году, по сравнению с предыдущим годом, не менялся.

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимались активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

- предназначенных для продажи;

- используемых для управленческих нужд Общества.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов в части сырья и материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

На 31 декабря отчетного года Общество производит тестирование запасов на предмет обесценения. В случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов для целей бухгалтерского учета.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва под обесценение ТМЦ.

2.6. Готовая продукция

Готовой продукцией в Обществе считается продукция, произведенная по калькуляциям. В бухгалтерском учете отражается по фактической себестоимости.

2.7. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам Общества относятся расходы:

- приобретение программных и информационных продуктов (если приобретается исключительное право);

-комиссия за выдачу банковской гарантии.

Для некоторых видов затрат предусматриваются следующие сроки списания: по стоимости программных продуктов (за исключением случаев приобретения исключительного авторского права на программы для ЭВМ, базы данных) – исходя из данных технических служб о сроке полезного использования данных продуктов, либо сроку определенного договором.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

В бухгалтерском балансе показатель «Финансовые вложения» отражается за вычетом величины резерва под их обесценение.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения не более 3 месяцев, которые легко конвертируются в заранее известную сумму денег и подвержены незначительному риску изменения стоимости, не являются финансовыми вложениями. Указанные активы признаются денежными эквивалентами и подлежат отражению в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетов всех предоставленных обществом скидок (накидок) и НДС.

В Обществе формируется резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в соответствующих строках Бухгалтерского баланса и пояснений к нему, за вычетом созданного резерва.

2.10. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ и ПБУ10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям, или оказания услуг, и предъявления им расчетных документов. Она отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества;
- поступления, связанные с участием в уставный капитал других организаций;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке, проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- восстановление резервов по обесценение ценных бумаг, резервов под снижение стоимости ТМЦ;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде,
- иные доходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, работ (услуг). Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности – в соответствии с условиями договора между Обществом и контрагентом.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы от реализации векселей;
- налоги и сборы, начисляемые на счет финансовых результатов;
- взносы, выплаты, связанные с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдых и других аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

2.11. Резервы предстоящих расходов

Общество создает следующие виды резервов предстоящих расходов:

- Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается за счет финансового результата ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании результатов проведенной инвентаризации.
Сомнительной считается задолженность, которая не погашена в срок, установленный договором и не обеспеченный соответствующими гарантиями.

- Резерв под обесценение запасов

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин:
- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость запасов;

Формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей производится когда материально-производственные запасы морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. Формирование резерва производится на основании полной или частичной инвентаризации запасов.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

- Резерв на оплату отпусков работников

Резерв на оплату отпусков создается ежемесячно в процентном отношении планируемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к планируемому годовому размеру расходов на оплату труда включая страховые взносы.

- Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка на наличие признаков обесценения финансовых вложений проводится ежегодно. В случае устойчивого снижения стоимости финансового вложения, Общество формирует резерв под обесценение финансового вложения.

Финансовые вложения, по которым создан резерв под обесценение, отражаются в бухгалтерской отчетности по учетной стоимости за вычетом суммы созданного резерва.

- Оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов на выплаты работникам Общества

Резерв на выплату годовой премии работникам создается в соответствии с положением ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

В целях налогового учета резервы не создаются.

2.12. Нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Нематериальные активы в бухгалтерском учете признаются по первоначальной стоимости. Активы, признаваемые в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" учитываются на балансе в составе НМА не зависимо от стоимости.

Амортизация НМА начисляется линейным способом, исходя из срока использования.

2.13. Информация о прекращаемой деятельности

На момент подготовки отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество планирует осуществлять финансово-хозяйственную деятельность непрерывно в течение, как минимум 12 месяцев со дня после отчетной даты.

3. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ В ЧАСТИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ, ИНФОРМАЦИЯ ПО КОТОРЫМ НЕ РАСКРЫТА В ОТЧЕТНЫХ ФОРМАХ

1. Пояснения к бухгалтерскому балансу

1.1. Нематериальные активы (по видам НМА)

Объекты интеллектуальной собственности (исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности), исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленные образцы, исключительные авторские права на программы для ЭВМ, базы данных, исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания в течение отчетного года в качестве нематериальных активов не приобретались.

В составе нематериальных активов отражается неисключительное право на программный продукт по проверке контрагентов "Контур.Фокус" стоимостью 102 тыс. руб. Амортизация за 2025г составила 37 тыс. руб.

1.2. НИОКР

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в отчетном году, а также в предшествующий период, отсутствуют.

1.3. Основные средства

Общество не переоценивает группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Признаки обесценения основных средств на отчетную дату отсутствуют.

В 2025 году Обществом приобретены основные средства на общую сумму 8 484 тыс. руб.

В целях бухгалтерского учета срок полезного использования основных средств определяется на основании предполагаемых сроков их полезного использования, а также с учетом норм амортизации, указанных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ 01.01.2002г. №1.

В налоговом учете в целях начисления амортизации по объектам основных средств использовались амортизационные группы:

Амортизационная группа	Срок полезного использования имущества	Объекты основных средств
первая группа	От 1 до 2 лет	постамент металлический для окрасочных работ в сборе, линия анкерная (горизонтальная)
вторая группа	от 2 до 3 лет	аппараты окрасочные, блок системный, компьютеры в комплекте с мониторами, прибор для измерения геометрических параметров и параметров окружающей среды, тренажер сердечно-легочный
третья группа	от 3 до 5 лет	аппараты сварочные, газоанализатор портативный, гайковерты,

		генератор бензиновый, ключ динамометрический, таль электрическая цепная
четвертая группа	от 5 до 7 лет	инвертор сварочный, система для центровки валов лазерная
пятая группа	от 7 до 10 лет	вагон-бытовки

1.4. Право пользования активом

Общество арендует основные средства - здания и производственное оборудование.

По состоянию на 31.12.2025 года в бухгалтерском учете Общества сформированы права пользования активами в сумме 16 979 тыс. руб.

Права пользования активами

(тыс. руб.)

Организация-Арендодатель	Объект аренды	ППА на 31.12.24 г.	Признано ППА за 2025 г.	Амортизация, выбытие ППА за 2025 г.	Балансовая стоимость ППА на 31.12.25 г.
ООО РСП «Алексий»	Производственные здания	4 633		(4 633)	
ООО «ЛУКОЙЛ-ПНОС»	Производственные здания и оборудование	3 460		(3 460)	
ООО «Инфраструктура ТК»	Производственные здания и оборудование		16 979		16 979
ИТОГО		8 093	16 979	(8 093)	16 979

1.5. Резервы

- Оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов на выплаты работникам Общества признано в 2025 году в сумме 11 958 тыс. руб.

- Резерв по сомнительным долгам. Создано в 2025 году резерва по сомнительным долгам на сумму 1 896 тыс. руб., восстановлено на сумму 2 162 тыс. руб.

- Резерв на оплату отпусков. Признанная величина оценочного обязательства в отчетном периоде 76 504 тыс. руб., списанная величина оценочного обязательства 74 393 тыс. руб. Оценочное обязательство на конец отчетного периода 34 127 тыс. руб.

- Резерв под обесценение ТМЦ. В отчетном периоде создан резерв под обесценение ТМЦ в размере 1 589 тыс. руб.

1.6. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на отчетную дату составляют 728 тыс. руб. В состав прочих оборотных активов включено: программное обеспечение КОМПАС, антивирусное программное обеспечение, недостача ТМЦ, программное обеспечение КОНТУР.Диадок, КОНТУР.Экстерн.

1.7. Финансовые вложения

По договору купли – продажи от 25.08.2021 г. Общество приобрело 100% долю в уставном капитале ООО ГСИ – Пермнефтегазстрой» (ООО «ГСИ-ПНГС»). Номинальная стоимость 100% уставного капитала Общества составляет 4 655тыс. руб. Цена договора 45 000 тыс. руб. Сделка нотариально заверена. Обществом внесен вклад в имущество ООО «ГСИ – ПНГС» денежными средствами без увеличения уставного капитала в размере 60 000 тыс руб.

В виду устойчивого снижения стоимости финансового вложения - 100% доли в УК ООО «ГСИ-ПНГС», по состоянию на 31.12.2024 г. Обществом принято решение о создании резерва под обесценение указанного объекта в размере 60 521 тыс. руб.

21.01.2025г Обществом была осуществлена продажа 100% доли в уставном капитале дочернего общества ООО “ГСИ-ПНГС” юридическому лицу за 44 500 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

1.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

По результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами, дебиторская задолженность ликвидированных дебиторов и кредиторская задолженность, в связи с истечением срока исковой давности отсутствует.

1.9. Информация о связанных сторонах, бенефициарных владельцах

В таблице отражены взаимодействия со связанными сторонами в 2025 году

(тыс. руб.)

№	Наименование, ИНН (ОГРН) связанных сторон	Характер взаимосвязанности сторон, контроля или значительного влияния	Дата наступления/ прекращения взаимосвязанности сторон	Наименование операций со связанными сторонами	Сумма операций со связанными сторонами	Задолженность на 31.12.25
1	АО «ГСИ» ИНН 8608020333	100% УК ООО «Глобал-Нефтегазсервис»- участника ООО «	Прекращение взаимосвязанности сторон 19.02.2025г	Выдан проц займ (до 20.02.2025г) Возврат средств до 21.02.2025г) (кэш-пулинг)	217 522 313 085	-
2.1.	ООО «Глобал Нефтегазсервис» ИНН 7719558196	100% УК Общества	Прекращение взаимосвязанности сторон 19.02.2025г	Договор купли-продажи доли 100% УК ООО «ГСИ-ПНГС»	44 500	-

2.2.	ООО «ГСИ-ПНГС» ИНН 5905011625	100% дочерняя компания	Прекращение взаимосвязанности сторон 21.01.2025г	Продажа доли в УК ООО «ГСИ ПНГС»	~~105 021~~	
2.3.	ООО «ГСИ-ПНГС» ИНН 5905011625			Прочие доходы (реализация)	1 967 (без НДС)	-
2.4.	ООО «ГСИ-ПНГС» ИНН 5905011625			Поступление товаров, работ, услуг	3 989 (без НДС)	-
3.1.	ООО «Инфраструктура ТК» ИНН 7734257891	100% УК Общества	С 19.02.2025г 31.03.2025г 10.06.2025г До 10.06.2025г	Выдача займа /возврат займа Проценты к получению по договору займа	100 000 100 000 2 962	- -
3.2.	ООО «Инфраструктура ТК» ИНН 7734257891	100% УК Общества	Входящие услуги от ООО «Инфраструктура ТК»	Аренда, услуги ЕИО, покупка ТМЦ, ОС	25 433 (без НДС)	- 13 140
3.3.	ООО «Инфраструктура ТК» ИНН 7734257891	100% УК Общества	Исходящие услуги для ООО «Инфраструктура ТК»	Выполнение работ/услуг	1 297 730 (без НДС)	+ 541 860
4.	ООО «ПЭРК» ИНН 5906064860	Связанная сторона по участнику Общества	Входящие услуги	Поступление товаров, работ, услуг	364 (без НДС)	-

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу по трудовым договорам составило:

(руб.)

	За 2025 год	Задолженность на 31.12.2025	За 2024 год	Задолженность на 31.12.2024
Заработная плата, включая больничные, отпускные, премии	7 765 778	38 877	4 963 494	213 472
Страховые взносы	827 700	-	667 500	

Прочие выплаты, связанные с исполнением условий трудового договора (командировочные расходы и др.)	660 560		110 019	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

2.1. Выручка и себестоимость

Выручка, полученная обществом по основным договорам- это технический сервис - (техническое обслуживание, ревизия оборудования) и технический сервис - (Ревизия и ремонт оборудования), а также капитальный ремонт установок признается в момент, когда работы приняты заказчиком и подписаны соответствующие акты (КС-2, КС-3). Оплата за выполненные работы поступает на расчетный счет Общества.

Структура выручки от продаж и себестоимости за 2025 год приведена в таблице:

Наименование	Выручка без НДС (тыс. руб.)	Себестоимость (тыс. руб.)
Технический сервис объектов (D202408342/G24-209 от 18.12.2024г Инфраструктура)	923 728	730 137
Строительство эстакады тактового налива светлых нефтепрод (ИТКD202508525/G25-19 от 01.02.2025)	275 562	302 569
Технич перевооруж систем пароснабж и конденсата ЛЛК (ИТК D202509817/G25-157 от 17.06.25)_203	41 663	35 748
Прочие работы	224 018	196 828
ИТОГО:	1 464 971	1 265 282

Структура выручки от продаж и себестоимости за 2024 год приведена в таблице:

Наименование	Выручка без НДС (тыс. руб.)	Себестоимость (тыс. руб.)
Технический сервис объектов	671 405	576 322
Ремонт, ревизия и испытание запорной арматуры ППК. ПУ на объектах «ЛУКОЙЛ-ПНОС»	55 905	43 569
Капитальный ремонт оборудования	134 543	132 014

Прочие работы	418 827	334 415
ИТОГО:	1 280 680	1 086 320

2.2. Аналитический учет прочих доходов и расходов отражен в таблицах:

Прочие доходы

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование дохода	За 2025 год	За 2024 год
1	Выбытие ОС в связи с продажей	4 254	262
2	Возмещение расходов на приобретение СИЗ и спецодежды	615	615
3	Восстановлен резерв под обесценение ФВ	60 521	-
4	Вознаграждение по хранению МТР, аренда имущества	218	152
5	Доход от продажи ФВ	44 500	-
6	Излишки по результатам инвентаризации	-	225
7	Резерв по сомнительным долгам	2 060	1768
8	Поступления и выбытие иных материалов	450	1997
9	Проценты к получению	6 841	101
10	Прочие доходы и расходы	12 679	12 557
	Итого:	**132 138**	**17 677**

Прочие расходы

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование дохода	За 2025 год	За 2024 год
1	Расходы на медицинские услуги	174	890
2	НДС невозмещаемый из бюджета	127	104
3	Выбытие ОС в связи с выходом из строя	97	181
4	Выбытие ОС в связи с продажей	2 821	
5	Поступления и выбытия иных материалов	428	1887
6	Прочие расходы	14 859	16 889
7	Начислен резерв под обесценение запасов	-	715
8	Расходы по уплате страховых взносов, госпошлина		35

9	Социальные выплаты	7 147	5 072
10	Содержание ДДУ		32
11	Резерв по сомнительным долгам	1 896	1711
12	Услуги банка	367	340
13	Списана стоимость ФВ	105 021	
14	Резерв под обесценение финансовых вложений		60521
	Итого:	**132 937**	**88377**

Данные по прочим доходам и расходам отражены в Отчете о финансовых результатах развернуто.

2.3. Налог на прибыль

Ставка по налогу на прибыль за 2025 года применялась в размере 25%, в том числе: 8% - в Федеральный бюджет, 17% - в бюджет субъекта РФ.

Расхождения в расходах для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета обусловлены разным порядком признания в бухгалтерском и налоговом учете производственной себестоимости выполненных работ и остатка незавершенного производства.

Имеются расходы, не учитываемые Обществом для целей налогообложения.

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составляет 7 365 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили:

- постоянные разницы – 70 232 тыс. руб.;
- вычитаемые временные разницы – 41 768 тыс. руб.;
- налогооблагаемые временные разницы – 15 040 тыс. руб.

Движение сумм отложенных налоговых активов и отложенных обязательств

(тыс. руб.)

	По состоянию на 31.12.2024 г.	Начислено	Погашено	По состоянию на 31.12.2025г.
Отложенные налоговые активы	18 119	11 621	22 063	7 677
Отложенные налоговые обязательства	7 400	22 283	18 523	11 160

3. Пояснения Отчету об изменениях капитала

При создании организации Общество получило от учредителя 2 000 тыс. руб. Уставного капитала.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Дивиденды в 2024 году были выплачены в размере 30 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль 2025г

(тыс. руб.)

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 г.	Получена чистая прибыль за 2025 год	Выплачено дивидендов 2025 году	Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 г.
266 686	50 634	0	317 320

4. Пояснения к статье Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» и к Отчету о движении денежных средств

В составе показателя по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются следующие показатели бухгалтерского учета Общества:

(руб.)

По состоянию на отчетные даты	Касса (сч.50)	Денежные средства на счетах (сч.51)	Займы, выданные ОАО «ГСИ» (сч.58.03) (cash-pull)	Итого стр. 1250 ББ
На 31.12.2024 г.	8 715	21 981 342	95 563 180	117 553 237
На 31.12.2025 г.	12 943	600 269	-	613 212

В 2024 году Общество было включено в группу АО «Глобалстрой-Инжиниринг» (АО «ГСИ»). Производилась консолидация денежных средств по системе «кэш-пулинг» на основании Договора беспроцентного займа № 348-ХД-2010 от 15.12.2010 года. Договор займа в рамках системы кэш-пулинга был заключен между Обществом (Займодавец) и АО «ГСИ» (Заемщик) для краткосрочного размещения (до 3-ех месяцев) временно свободных денежных средств и их эффективного использования в рамках группы АО «ГСИ».

20.02.2025 договор займа расторгнут, заемные денежные средства возвращены на расчетный счет Общества.

В бухгалтерском балансе денежные средства по внутригрупповому займу по состоянию на 31.12.2024 г. отражаются в составе денежных эквивалентов по строке 1250 Бухгалтерского баланса. *(Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2014 год (Приложение к Письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027)*

Во Отчете о движении денежных средств остаток на 31.12.2024 года отражается в двух показателях: денежные средства организации, денежные средства cash-pull.

Отчет о движении денежных средств

По строке 4129 «Прочие выплаты, перечисления» отражены прочие выплаты, в том числе услуги банка.

По строке 4121 «Направлено денежных средств на оплату товаров, работ, услуг» отражена общая сумма платежей поставщикам товаров, работ, услуг, без учета НДС.

Корректировки в Отчете о движении денежных средств по показателям за 2024 г.

(тыс. руб.)

Строка	Наименование показателя	Корректировка (+/-)	Показатель после корректировки	Комментарии
4110	Поступило денежных средств по текущей деятельности - всего	+18 786	1 299 599	
4113	Проценты к получению от банка	+ 2 994	2 994	Проценты полученные при погашении векселя
4114	Прочие поступления	+ 16 036	16 036	Прочие поступления по текущей деятельности, в том числе: доход по договору цессии 10 800 тыс., возмещение суммы расходов Военным комиссариатом 283 тыс.
4120	Направлено денежных средств по текущей деятельности - всего	+ 4 392	1 180 720	
4100	Результат от текущей деятельности	+ 14 394	118 879	
4210	Поступило денежных средств от инвестиционной деятельности-всего	+ 25 108	28 365	
4213	Прочие поступления	+ 28 102	28 102	Денежные средства, полученные при погашении векселя
4214	Проценты по финансовым вложениям	- 2 994	-	Проценты полученные при погашении векселя
4220	Направлено денежных средств от инвестиционной деятельности-всего	- 4 471	47 213	
4221	Приобретение внеоборотных активов	- 4 471	2 213	
4200	Результат от инвестиционной деятельности	+ 29 579	(18 848)	
4310	Поступило денежных средств по финансовой деятельности-всего	- 1 541 870	-	

Строка	Наименование показателя	Корректировка (+/-)	Показатель после корректировки	Комментарии
4314	Прочие поступления	- 1 541 870	-	
4320	Направлено денежных средств по финансовой деятельности-всего	+ 8 700	101 397	
4322	На уплату дивидендов	+19	30 000	
4323	Прочие перечисления по финансовой деятельности	+ 8 681	8 681	Платежи за права пользования арендой (ППА)
4300	Результат от финансовой деятельности	-	(101 397)	
4400	Результат от движения денежных средств за отчетный период	-	(1 366)	

5. Чрезвычайные обстоятельства

В 2025 году чрезвычайных ситуаций на производстве не зафиксировано.

6. События после отчетной даты

В связи с производственной необходимостью в 2026 году зарегистрировано обособленное подразделение ООО «АСК Комплекс» «Нижегородское региональное управление ООО «АСК Комплекс» по адресу: 607650, Российская Федерация, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, г.о. Кстово, район Промышленный, шоссе Центральное, д.5А.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год, отсутствуют. (п. 3 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты", утверждено Приказом Минфина России № 56н от 25.11.1998г.).

- ✓ У Общества отсутствуют существенные текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски;
- ✓ Общество не имеет чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- ✓ Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации;
- ✓ Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 г. наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских

юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем существует. Мы отмечаем, что с учетом доступной на данный момент информации, оценить последующее влияние политических событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства 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.

На данный момент у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности продолжать свою деятельность непрерывно в будущем. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

Главный бухгалтер
ООО «АСК Комплекс»
(по доверенности № 150 от 24.02.2026г.) Ольга Владимировна Белоновская

«31» марта 2026 года

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества Монтаж прочего инженерного оборудования (код ОКВЭД-43.29)

Основными видами деятельности Общества являются: текущий, средний и капитальный ремонт оборудования, технологических установок и объектов общезаводского хозяйства нефтеперерабатывающих, нефтехимических и других предприятий;

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Случаи отступлений от указанных правил отсутствуют.(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

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 [1]		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 12 мес 20 25 г.[2]	102	(65)		( )		(37)						102	(102)
	за 12 мес 20 24 г.[3]	102	( )		( )		(65)						102	(65)

в том числе:	за 12 мес 20 25 г.[2]	102	(65)		( )		(37)						102	(102)
неисключительное право на ПП "Контур.Фокус"	за 12 мес 20 24 г.[3]	102	( )		( )		(65)						102	(65)
из них исключительные права [4]	за ____ 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
	за ____ 20 ___ г.[3]		( )		( )		( )							( )

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 [1]		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 12 мес 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 12 мес 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за ____ 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
(группа)	за ____ 20 ___ г.[3]		( )		( )		( )							( )
из них исключительные права [5]	за ____ 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
	за ____ 20 ___ г.[3]		( )		( )		( )							( )

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-

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 12 мес 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 12 мес 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе: *(группа, объект)*	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе: *(группа, объект)*	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 12 мес 20 25 г.[2]	-	-	-	-	-
	за 12 мес 20 24 г.[3]	-	-	-	-	-
в том числе:	за ____ 20__ г.[2]					
(группа, объект)	за ____ 20__ г.[3]					
из них	за ____ 20__ г.[2]					
исключительные права	за ____ 20__ г.[3]					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за ____ 20__ г.[2]					
	за ____ 20__ г.[3]					
в том числе:	за ____ 20__ г.[2]					
(группа, объект)	за ____ 20__ г.[3]					
из них	за ____ 20__ г.[2]					
исключительные права	за ____ 20__ г.[3]					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 12 мес 20 25 г.[2]	116205	(87971)	8485	(63487)	54506	(9423)						120535	(93654)
	за 12 мес 20 24 г.[3]	117819	(83939)	2682	(4946)	4017	(8034)						116205	(87971)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 12 мес 20 25 г.[2]	112900	(96545)	31609	(60388)	51692	(12106)						84120	(56959)
	за 12 мес 20 24 г.[3]	116931	(87543)	70	(4101)	3287	(12289)						112900	(96545)
Транспортные средства	за 12 мес 20 25 г.[2]	47518	(29164)		(3031)	2760	(3917)						44487	(30321)
	за 12 мес 20 24 г.[3]	46676	(26577)	1687	(845)	730	(3317)						47518	(29164)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 12 мес 20 25 г.[2]	2552	(1939)	317	( )		(305)						2869	(2244)
	за 12 мес 20 24 г.[3]	2219	(1809)	333	( )		(130)						2552	(1939)
Прочие	за 12 мес 20 25 г.[2]	4596	(3591)	1509	(67)	54	(593)						6038	(4130)
	за 12 мес													

	20 24 г.[3]	4004	(3172)	592	( )		(419)						4596	(3591)
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
	за _____ 20 ___ г.[3]		( )		( )		( )							( )
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )							( )
(группа)	за _____ 20 ___ г.[3]		( )		( )		( )							( )

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 12 мес 20 25 г.[2]	51361	(43267)		(51361)	50765	(7498)				16979	(0)
	за 12 мес 20 24 г.[3]	52011	(35146)		(650)		(8121)				51361	(43267)
в том числе Объекты недвижимости ООО "РСП	за 12 мес 20 25 г.[2]	18036	(13403)		(18036)	18060	(4657)				0	(0)
	за 12 мес 20 24 г.[3]	18036	(8772)		( )		(4631)				18036	(13403)
Объекты недвижимости ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргс	за 12 мес 20 25 г.[2]	22254	(18794)		(22254)	21635	(2841)					( )
	за 12 мес 20 24 г.[3]	22905	(15304)		(650)		(3490)				22254	(18794)
Объекты недвижимости ООО "ГСИ - ПНГС"	за 12 мес 20 25 г.[2]	11071	(11071)		(11071)	11071	( )				0	(0)
	за 12 мес 20 24 г.[3]	11071	(11071)		( )		( )				11071	(11071)
Объекты недвижимости ООО "Инфраструктур	за 12 мес 20 25 г.[2]		( )	16979	( )		( )				16979	(0)
	за 12 мес 20 24 г.[3]		( )		( )		( )					( )

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	43860	36327	50745
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	10182	8262	12539
Право пользования активом (производственные помещения, производственное оборудование)	16979	8093	16865
Транспортные средства	14166	18354	20099
Производственный и хозяйственный инвентарь	625	613	410
Прочие	1908	1005	832
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы *(группа, объект)*			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *(группа, объект)*			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости *(группа, объект)*			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: *(группа)*			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: *(группа)*			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 12 мес 20 25 г.[2]			8485		( )	(8485)		
	за 12 мес 20 24 г.[3]	16		2666		( )	(2682)		
в том числе: Машины и оборудование	за 12 мес 20 25 г.[2]			6659		( )	(6659)		
	за 12 мес 20 24 г.[3]			70		( )	(70)		
Транспортные средства	за 12 мес 20 25 г.[2]					( )	( )		
	за 12 мес 20 24 г.[3]			1687		( )	(1687)		
Прочие	за 12 мес 20 25 г.[2]			1301		( )	(1301)		
	за 12 мес 20 24 г.[3]			909		( )	(925)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 12 мес 20 25 г.[2]			317		( )	(317)		
	за 12 мес 20 24 г.[3]					( )	( )		
в том числе: Производственный и хозяйственный	за 12 мес 20 25 г.[2]			317		( )	(317)		
(группа)	за 12 мес 20 24 г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление ссновных средств - всего	за 12 мес 20 25 г.[2]			208		( )	(208)		
	за 12 мес								

	20 24 г.[3]					( )	( )		
в том числе: Прочие	за 12 мес 20 25 г.[2]			208		( )	(208)		
(группа)	за 1012 20 24 г.[3]					( )	( )		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа)	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа)	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа)	за _____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		

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	перекласифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 12мес 20 25 г.[2]	105021	(60521)		(105021)	(60521)				0	0
	за 12 мес 20 24 г.[3]	105021			( )			(60521)		105021	(60521)
в том числе:	за ____ 20 ___ г.[2]				( )						
(вид, группа)	за ____ 20 ___ г.[3]				( )						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за ____ 20 ___ г.[2]				( )						
	за ____ 20 ___ г.[3]				( )						
в том числе:	за 12 мес 20 25 г.[2]				( )						
(вид, группа)	за 12 мес 20 24 г.[3]	28102			(28102)					0	0
Итого	за 12 мес 20 25 г.[2]	105021	(50521)		(105021)	(60521)				0	0
	за 12 мес 20 24 г.[3]	133124			(28102)			(60521)		105021	(60521)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.[5]	На 31 декабря 20 ___ г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: *(вид, группа)*			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: *(вид, группа)*			
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 12 мес 20 25 г.[2]	29522	(1887)	1556578	(1511765)	298		X	X	74335	(1589)
	за 12 мес 20 24 г.[3]	37149	(2167)	1322318	(1329945)	280		X	X	29522	(1887)
в том числе:	за 12 мес 20 25 г.[2]	15200	(1887)	278817	(245420)	298				48597	(1589)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 12 мес 20 24 г.[3]	13655	(2167)	241690	(240145)	280				15200	(1887)
в том числе:	за 12 мес 20 25 г.[2]	14322	( )	1277761	(1266345)					25738	(0)
Затраты в незавершенном производстве	за 12 мес 20 24 г.[3]	23494	( )	1080628	(1089800)					14322	(0)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			

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	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 12 мес 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 12 мес 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за ____ 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )				( )
(вид)	за ____ 20 ___ г.[3]		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 12 мес 20 25 г.[2]	353951	(1650)	1865494	(1897)	(1619320)	(212)	2060		600013	(1384)
	за 12 мес 20 24 г.[3]	380961	(1707)	1859747	(1711)	(1886757)	( )	1768		353951	(1650)
в том числе:	за 12 мес 20 25 г.[2]	349553	(1600)	1762567	(1890)	(1546313)	(70)	2053		565737	(1377)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 12 мес 20 24 г.[3]	360615	(1656)	1539779	(1656)	( )	( )	1712		349553	(1600)
в том числе:	за 12 мес 20 25 г.[2]	3339	(50)	71672	(7)	(70902)	(43)	7		4066	(7)
Авансы выданные	за 12 мес 20 24 г.[3]	1596	(51)	82114	(55)	(80371)	( )	56		3339	(50)

в том числе:	за 12 мес 20 25 г.[2]	1059	(0)	31255		(2105)	(99)			30110	(0)
Прочие	за 12 мес 20 24 г.[3]	18750	(0)	237854		(255545)	( )			1059	(0)
Итого	за 12 мес 20 25 г.[2]	353951	(1650)	1865494	(1897)	(1619320)	(212)	2060	X	600013	(1384)
	за 12мес 20 24 г.[3]	380961	(1707)	1859747	(1711)	(1886757)	( )	1768	X	353951	(1650)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1384		1711		1707	
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	1377		1656		1565	
в том числе: *Расчеты с поставщиками изаказчиками*	7		55		51	

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 12 мес 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 12 мес 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]				( )	( )		
(вид)	за _____ 20 ___ г.[3]				( )	( )		

Краткосрочные обязательства - всего	за 12 мес 20 25 г.[2]	215036	2553148		(2502071)	( )		266113
	за 12 мес 20 24 г.[3]	337751	2082170		(2204885)	( )		215036
в том числе:	за 12 мес 20 25 г.[2]	101768	624309		(605244)	( )		120833
поставщиками и подрядчиками	за 12 мес 20 24 г.[3]	121329	559996		(579557)	( )		104768
	за 12мес 20 25 г.[2]	816	781		(1434)	( )		163
Авансы полученные	за 12 мес 20 24 г.[3]	-	816		( )	( )		816
	за 12 мес 20 25 г.[2]	81361	1247119		(1236539)	( )		91941
Расчеты по налогам и сборам	за 12 мес 20 24	70795	955011		(944445)	( )		81361
	за 12 мес 20 25 г.[2]	30138	669890		(647856)	( )		52172
Задолженность перед персоналом организации	за 12 мес 20 24 г.[3]	29933	523804		(523599)	( )		30138
	за 12 мес 20 25 г.[2]	0			( )	( )		0
Займы и кредиты	за 12 мес 20 24 г.[3]	63753			(63753)	( )		0
	за 12 мес 20 25 г.[2]	953	11049		(10998)	( )		1004
Прочая	за 12 мес 20 24 г.[3]	51941	42543		(93531)	( )		953
Итого	за 12 мес 20 25 г.[2]	215036	2553148		(2502071)	( )	X	266113
	за 12 мес 20 24 г.[3]	337751	2082170		(2204885)	( )	X	215036

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*			

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 12 мес 20 25 г.[2]	32015	88462	(74392)	( )	46085
	за 12 мес 20 24 г.[3]	24640	67474	(60099)	( )	32015
в том числе: *На оплату отпусков*	за 12 мес 20 25 г.[2]	32015	76504	(74392)	( )	34127
	за 12 мес 20 24 г.[3]	24640	67474	(60099)	( )	32015
Премиальные выплаты	за 12 мес 20 25 г.[2]	-	11958	( )	( )	11958
	за 12 мес 20 24 г.[3]	-	-	(-)	(-)	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Полученные - всего			
в том числе: *(вид)*			
Выданные - всего			
в том числе: *(вид)*			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 12 месяцев 20 25 г.[2]	За 12 месяцев 20 24 г.[3]
Материальные затраты	230377	204763
Затраты на оплату труда	601996	466241
Отчисления на социальные нужды	193519	149674
Амортизация	16920	16156
Прочие затраты	341853	327151
Итого по элементам	1384665	1163985
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-11418	9172
Итого расходы по обычным видам деятельности	1373249	1173157

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 12 мес 20 25 г.[2]	За 12 мес 20 24 г.[3]
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 12 мес 20 25 г.[2]	-	-	(-)	-
	за 12 мес 20 24 г.[3]	-	-	(-)	-
в том числе: *(назначение)*	за _____ 20 ___ г.[2]			( )	
	за _____ 20 ___ г.[3]			( )	

12. Иная информация

Главный бухгалтер		Белоновская О.В.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 26 г.

---

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

[2] Указывается отчетный период.

[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

[5] Указывается отчетная дата.

[6] Указывается предыдущий год.

[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.