2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Организация:	**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕЛИОГАЗСТРОЙ».**
Идентификационный номер налогоплательщика:	**5434112041**
Форма собственности:	**Частная**
Отчетный период:	**2025 год**
Формат представления значений показателей:	**тыс. руб.**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности ООО «Мелиогазстрой» (далее по тексту – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.1. Сведения об отчитывающейся организации.

Организационно-правовая форма: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Полное наименование юридического лица: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕЛИОГАЗСТРОЙ».

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «МЕЛИОГАЗСТРОЙ».

Юридический и фактический адрес – 633261, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ОРДЫНСКИЙ, РП. ОРДЫНСКОЕ, УЛ. КИРОВА, Д. 98
ИНН: 5434112041
ОГРН: 2165476285159

Дата государственной регистрации – 19.01.2007 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 49 человек.
Начислено заработной платы в 2025 году 76 224,14 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. На выплату заработной платы в 2025 году направлено 66 292,37 тыс. руб.
Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год составляла 45 человек.
Начислено заработной платы в 2024 году 60 272,32 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. На выплату заработной платы в 2024 году направлено 52 416,83 тыс. руб.

До 11.12.2025 г. ООО «МЕЛИОГАЗСТРОЙ» имело ФИЛИАЛ ООО «МЕЛИОГАЗСТРОЙ» «НОВОСИБИРСКИЙ» по адресу:630091, г. Новосибирске по адресу г. Новосибирск, ул. Красный проспект, д. 82, офис 223А, без выделения на отдельный баланс и без открытия расчетного счета.
Высший орган управления – Единственный участник.

Единоличный исполнительный орган:
- с 01.08.2022г. по настоящий момент – директор Бракк Игорь Владимирович.

Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участником является Бракк Игорь Владимирович с долей 100 %.

Основной вид деятельности: Подготовка строительной площадки (ОКВЭД 43.12).
Дополнительные виды деятельности:
41.2 Строительство жилых и нежилых зданий;
43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
43.3 Работы строительные отделочные;
77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств

Применяется ОСНО (ОСНОВНАЯ СИСТЕМА НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ).

Сведения об аудиторе:
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «РЕШЕНИЕ», ИНН 5401326425, ОГРН 1095401005908 ,630132, РФ, г. Новосибирск, пр. Димитрова 7, оф.532. Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006113218.

2.2. Указание применимой концепции подготовки бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности за 2025 год, ООО «Мелиогазстрой» руководствовалось Федеральным законом Российской Федерации от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту.

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Общество формирует бухгалтерскую отчетность за 2025 год по формам с учетом требований ФСБУ 4/2023 к формату и отражению информации, подлежащей обязательному раскрытию.

Утрата права на формирование бухгалтерской отчетности в упрощенном виде в связи с необходимостью проведения обязательного аудита за 2025 год вызвала необходимость формирования бухгалтерской отчетности в полном объеме для коммерческих организаций и соответственно корректировки строк бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. и отчета о финансовых результатах за 2024 год. Информация по корректировкам отражена в разделе 2.7 «Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчётности» настоящих Пояснений.

Настоящая бухгалтерская отчетность является достоверной и полной, дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При этом годовая бухгалтерская отчётность отчитывающейся организации за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, и обеспечивает соблюдение общих требований к бухгалтерской отчётности, а именно:

Достоверность бухгалтерской отчётности – бухгалтерская отчётность даёт достоверное представление о финансовом положении организации на отчётную дату и финансовых результатах её деятельности за отчётный период, необходимое пользователям этой отчётности для принятия экономических решений.

Полезность бухгалтерской отчётности – информация, представляемая в бухгалтерской отчётности, является полезной, т.к. она уместна, надёжна, сравнима и своевременна;

Информация, представляемая в бухгалтерской отчётности, уместна, т.к. наличие или отсутствие её оказывает или способно оказать влияние на решения (включая управленческие) пользователей отчётности, помогая им оценить прошлые, настоящие или будущие события, подтверждая или изменяя ранее сделанные оценки;

Информация, представляемая в бухгалтерской отчётности, надёжна, т.к. она не содержит существенных ошибок и объективно отражает факты хозяйственной деятельности, к которым она фактически или предположительно относится;

Информация, представляемая в бухгалтерской отчётности, сравнима, т.к. она предоставляет возможность для пользователей отчётности сравнивать показатели деятельности за разные периоды времени, чтобы определить тенденции в финансовом положении организации и финансовых результатах её деятельности;

Информация, представляемая в бухгалтерской отчётности, своевременна, т.к. она способна наилучшим образом удовлетворить потребности пользователей, связанные с принятием решений, и достигнут баланс между её уместностью и надёжностью;

Полнота бухгалтерской отчётности – бухгалтерская отчётность даёт полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах её деятельности и изменениях в её финансовом положении. Полнота обеспечивается единством указанных выше отчётов, а также соответствующими дополнительными данными;

Существенность бухгалтерской отчётности – в бухгалтерскую отчётность включены и раскрыты все существенные показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчётной информации;

Нейтральность бухгалтерской отчётности – при формировании бухгалтерской отчётности организацией была обеспечена нейтральность информации, содержащейся в ней, т.е. исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей бухгалтерской отчётности перед другими;

Последовательность бухгалтерской отчётности – организация при составлении отчётности строго придерживалась принятых ею содержания и форм отчётности последовательно от одного отчётного периода к другому.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Общества, либо поставить под сомнение допущение непрерывности Общества в обозримом будущем.

События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, в 2025 году отсутствовали (если были, раскрыть информацию).

Числовые показатели в настоящей бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российский рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2.3. Содержание учётной политики

Учетная политика Общества на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика Общества утверждена Приказом Директора от 27.12.2024 г. № 1-УП.

При организации бухгалтерского учёта отчитывающаяся организация исходила из требования рациональности, т.е. её учётная политика обеспечивает рациональное ведение бухгалтерского учёта исходя из условий хозяйствования и величины организации.

Основные положения учётной политики:

2.3.1. В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчётности и исправления ошибок существенной признаётся информация, которая превышает 5 процентов:

- от показателя соответствующей строки Бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчётному – для раскрытия информации в бухгалтерской отчётности;
- величины объекта учёта – для бухгалтерских ошибок.

2.3.2. Отчитывающаяся организация на основании требования рациональности бухгалтерского учёта считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости имущества, работ, услуг или имущественных прав. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учёте в периоде подписания документов о предоставлении скидки с поставщиком.

При приобретении запасов скидки отражаются без использования счёта 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

2.3.3. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированных на сумму постоянных разниц и отложенных налоговых активов и обязательств.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.4. Информация об изменениях в учётной политике

С 01.04.2025 г. стал обязательным к применению Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н. Общество досрочно применяет данный стандарт с 01.01.2025 г.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023.

Иные существенные изменения в учётной политике отсутствовали.

2.5. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

При исправлении ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам, Общество руководствуется положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. № 63н.

2.6. Раскрытие применяемых способов учета

2.6.1. Нематериальные активы

Учет НМА в Обществе регламентируется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Учетной политикой установлены следующие виды и группы НМА:

- «Результаты интеллектуальной деятельности»;
- «Средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий»;
- Программы для электронных вычислительных машин»;
- «Товарные знаки, созданные сторонними организациями»;
- «Разрешения и лицензии».

Стоимостной лимит для признания объектов, соответствующих критериям признания нематериальным активом (НМА), установлен учетной политикой в размере 100 тыс. руб. для всех групп НМА.

Способ оценки объектов НМА после признания - по первоначальной стоимости, применяется ко всей группе НМА.

Срок полезного использования определяется для каждого объекта исходя:

- из срока действия прав или лицензии;
- ожидаемого периода использования либо морального устаревания;
- срока полезного использования иного актива, с которым НМА связан.

Способ начисления НМА линейный. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухучете. Амортизация автоматически прекращается с момента списания НМА с бухгалтерского учета. Амортизация не начисляется, если срок полезного использования определить невозможно.

Ликвидационная стоимость НМА считается нулевой, кроме случаев, когда:

- договором предусмотрена обязанность другого лица купить у компании НМА в конце СПИ;
- существует активный рынок для объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- есть высокая вероятность того, что активный рынок для НМА будет существовать в конце СПИ.

Элементы амортизации проверяются:

- на конец отчетного периода;
- если возникли условия, при которых элементы амортизации могут измениться.

Способы оценки и начисления амортизации нематериальных активов и в 2023-2025 гг. не изменялись (если были изменения, расписать по группам).

2.6.2. Основные средства

Учет ОС в Обществе регламентируется Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

При признании актива в составе объектов ОС Общество руководствуется критериями п. 4 ФСБУ 6/2020, а также стоимостным критерием первоначальной стоимости более 100 000 руб.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов (за исключением биологических активов, транспортных средств, недвижимости (зданий, сооружений, земельных участков, объектов природопользования – указать группы-исключения по лимиту), в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям признания в составе основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, но со стоимостью равной или ниже установленного лимита 100 тыс. руб., при этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются активов расходами периода, в котором они понесены. В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет организован на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» или учитываются в составе запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Группой основных средств Общество считает совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. В бухгалтерском учете выделяются следующие группы основных средств:

-здания, сооружения;

-машины и оборудование (кроме офисного);
-офисное оборудование;
-транспортные средства;
-производственный и хозяйственный инвентарь;
-другие виды основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств не проводится.

Общество начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учёте.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Доходы и расходы от списания объектов основных средств, подлежат отражению в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов.

2.6.3. Учет арендуемых основных средств

Порядок учета при получении имущества в аренду ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6.4. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Стоимость таких запасов признается расходом периода.

Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по методу ФИФО.

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат (п. 27 ФСБУ 5/2019).

Согласно учетной политике Общества стоимость полуфабрикатов, по которой они списываются в производство или на продажу, производится в оценке, установленной для оценки запасов - по методу ФИФО.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без включения управленческих и коммерческих расходов.

Косвенные затраты при определении фактической себестоимости готовой продукции и незавершенного производства распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально прямым затратам.

Затраты по доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже или о прекращении использования в деятельности Общества, или предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) долгосрочных активов к продаже (внеоборотных активов или извлекаемых в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случаев, когда такие ценности признаются материалами, запасными частями или иными видами запасов, предназначенными для дальнейшего использования предприятием при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг), принимаются к учету в качестве оборотных активов – долгосрочных активов к продаже, на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

В бухгалтерском учете данные активы отражаются в составе товаров в разрезе отдельной номенклатурной группы «Долгосрочные активы к продаже».

Формирование резервов под снижение стоимости материальных ценностей происходит при одновременном выполнении условий:

- материальные ценности не используются в течение периода времени, превышающего 270 календарных дней с момента приобретения;
- в течение последующих 90 дней с момента проведения анализа оборачиваемости не планируется их вовлечение в процесс производства или использования для целей управления;
- текущая рыночная стоимость материальных ценностей снизилась по отношению к фактической более чем на 25%.

Формирование резерва производится в случае морального старения вне зависимости от сроков, установленных выше.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции, товарам создается по каждой единице запасов.

Резерв под обесценение запасов создается (корректируется) на каждую отчетную дату.

Прибыль или убыток, связанный с долгосрочными активами к продаже (в том числе с созданием и изменением величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие расходы», «Прочие доходы».

2.6.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв по сомнительным долгам представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Решение по отнесению задолженности к сомнительной принимается комиссией с участием работников юридической службы, отдела продаж и т. п. специалистов с определением вероятности погашения данной задолженности.

Резервы по сомнительным долгам формируются в пределах суммы основного долга (балансовой стоимости дебиторской задолженности с учетом суммы НДС). В сумму основного долга не включаются, обусловленные законом, наличием делового оборота или договором, платежи в виде процентов за пользование денежными средствами, неустойки, а также иные санкции за неисполнение денежного обязательства.

Обоснованность и величина резервов по сомнительным долгам подлежат проверке по состоянию на 31 декабря, а также при наступлении новых событий, связанных с обстоятельствами их создания.

2.6.6. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов единовременно.

2.6.7. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

2.6.8. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.6.9. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списание в убыток дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов, не является аннулированием задолженности.

Учет такой задолженности осуществляется Обществом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов» в течение 5 лет с момента списания.

2.6.10. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от реализации работ, услуг, полученная по основным направлениям деятельности организации: строительно-монтажные работы (СМР). Учет доходов осуществляется на счете 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения». При этом аналитический учет ведется в разрезе субконто по номенклатурным группам объекты.

Выручка признается методом начисления. В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду.

Доходы, отличные от доходов от основного вида деятельности, признаются прочими поступлениями. Доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), материалов, доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договорам аренды учитываются на субсчете 91.1 «Прочие доходы» в размере сумм, причитающихся к получению от покупателей.

2.6.11. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Признание расходов происходит в том периоде, когда расходы были непосредственно произведены (метод начисления).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получение прочих доходов.

Коммерческие расходы в полном объеме признаются в составе расходов в периоде их возникновения и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах. Управленческие (общехозяйственные) расходы не включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, в полном объеме признаются в

составе расходов в периоде их возникновения и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.6.12. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.6.13. Прекращаемая деятельность

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о прекращаемой деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 г. № 66н.

2.6.14. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.6.15. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н.

Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной, в том числе:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

2.7. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.

За 2024 год Общество сдавало бухгалтерскую отчетность по упрощённым формам: Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах.

Утрата права на формирование бухгалтерской отчетности в упрощенном виде в связи с необходимостью проведения обязательного аудита за 2025 год вызвала необходимость формирования бухгалтерской отчетности в полном объеме для коммерческих организаций и в целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлена корректировки строк бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Информация по корректировкам отражена в таблицах ниже:

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до ретроспективного отражения	Код строки	Наименование строки	Сумма после ретроспективного отражения
Корректировка показателей 2023 года					
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года					
1150	«Материальные внеоборотные активы»	48 030	1150	«Основные средства»	48 030
1210	«Запасы»	42 863	1210	«Запасы»	42 863

Код строки	Наименование строки	Сумма до ретроспективного отражения	Код строки	Наименование строки	Сумма после ретроспективного отражения
Корректировка показателей 2023 года					
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года					
1250	«Денежные средства и денежные эквиваленты»	200	1250	«Денежные средства и денежные эквиваленты»	200
1230	«Финансовые и другие оборотные активы»	297 309	1230	«Дебиторская задолженность»	201 198
			1240	«Финансовые вложения»	96 111
1600	**«Итого по Активу»**	**388 402**			**388 402**
1300	«Капитал и резервы»	194 091	1310	«Уставный капитал»	20
			1370	«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	194 071
1450	«Другие долгосрочные обязательства»	14 357	1450	«Прочие долгосрочные обязательства»	14 357
1510	«Краткосрочные заемные средства»	28 281	1510	«Заемные средства»	28 281
1520	«Кредиторская задолженность»	151 673	1520	«Кредиторская задолженность»	134 445
			1520	«Обязательства по аренде»	17 228
1700	**«Итого по Пассиву»**	**388 402**			**388 402**

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до ретроспективного отражения	Код строки	Наименование строки	Сумма после ретроспективного отражения
Корректировка показателей 2024 года					
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года					
1150	«Материальные внеоборотные активы»	76 046	1150	«Основные средства»	76 046
1210	«Запасы»	108 556	1210	«Запасы»	108 556
1250	«Денежные средства и денежные эквиваленты»	26 143	1230	«Дебиторская задолженность»	10 872
			1250	«Денежные средства и денежные эквиваленты»	26 143
1230	«Финансовые и другие оборотные активы»	346 962	1170	«Финансовые вложения»	65 915
			1220	«Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»	6
			1230	Дебиторская задолженность	281 041
1600	**«Итого по Активу»**	**557 709**			**557 709**
1300	«Капитал и резервы»	308 038	1310	«Уставный капитал»	20
			1370	«Нераспределенная	308 018

Код строки	Наименование строки	Сумма до ретроспективного отражения	Код строки	Наименование строки	Сумма после ретроспективного отражения
				прибыль (непокрытый убыток)»	
1450	«Другие долгосрочные обязательства»	6 441	1450	«Прочие долгосрочные обязательства»	6 441
1510	«Краткосрочные заемные средства»	27 409	1510	«Заемные средства»	27 409
1520	«Кредиторская задолженность»	215 821	1520	«Кредиторская задолженность»	197 891
			1520	«Обязательства по аренде»	17 930
1700	**«Итого по Пассиву»**	**557 709**			**557 709**

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до ретроспективного отражения	Код строки	Наименование строки	Сумма после ретроспективного отражения
Корректировка показателей 2024 года					
Отчет о финансовых результатах на 31 декабря 2024 года					
2110	«Выручка»	692 453	2110	«Выручка»	692 453
2120	«Расходы по обычной деятельности»	(421 528)	2120	«Себестоимость продаж»	(349 134)
			2220	«Управленческие расходы»	(72 394)
2330	«Проценты по уплате»	(6 024)	2330	«Проценты к уплате»	(6 024)
2340	«Прочие доходы»	6 899	2340	«Прочие доходы»	6 899
2350	«Прочие расходы»	(5 865)	2350	«Прочие расходы»	(5 865)
2410	«Налоги и прибыль (доходы)»	(52 001)	2410	«Налог на прибыль организаций»	(52 001)
2400	«Чистая прибыль (убыток)»	213 934	2400	«Чистая прибыль (убыток)»	213 934

2.8. Раскрытие существенных показателей.

2.8.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств, прав пользования активами, капитальных вложений в основные средства в течение отчетного периода в разрезе групп представлено в Таблицах 4 Приложение №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По основным средствам и капитальным вложениям в основные средства:

- общество не сдает основные средства в операционную аренду;
- изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось;
- объекты инвестиционной недвижимости отсутствовали;
- сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчётного периода, и движения основных средств за отчётный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) произведена в разделе 4.1 Приложения №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- в отчитывающейся организации отсутствуют пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчётную дату;

- в отчитывающейся организации отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации на отчётную дату;

- способы оценки основных средств: по первоначальной стоимости;

- элементами амортизации основных средств в организации выступают:

• срок полезного использования – устанавливается как период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации;

• способ начисления амортизации – линейный.

Наличие и движение прав пользования активами приведено в Таблице 4.2. в Приложении 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Так в 2025 году были заключены с ООО «КАРКАДЕ» договора лизинга на приобретение следующего оборудования и ТС:

- автомобиль ГАЗ Соболь 1 476 910,62 руб.;

- ГНБ XCMG XZ360E 8 841 723,57 руб.

В бухгалтерском балансе балансовая стоимость прав пользования активами включена в состав показателя строки 1150 «Основные средства».

2.8.2. Финансовые вложения

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений приведено в Таблице 5.1. Приложения №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений учтены: тыс. руб.

Виды долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные финансовые вложения	**106 101,00**	**65 915,00**	
Паи в АО «Тбанк» (открыт броксчет)	20 476,00	-	
Займы процентные, выданные юридическим лицам	8 000,00	-	
Размещение в РЕПО Банк ВТБ (ПАО)	77 625,00	65 915,00	
Краткосрочные финансовые вложения	**121 677,00**	**-**	**96 111,00**
Депозиты в кредитных организациях: в т.ч. ООО «Банк Точка» Сибирский ф-л ПАО «Банк ПСБ» БАНК ФК ОТКРЫТИЕ ПАО	 160,00 121 517,00	-	 96 111,00
ИТОГО:	**227 778,00**	**65 915,00**	**96 111,00**

Признаков возможного обесценения финансовых вложений на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. не выявлено. В связи с тем, что признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не установлено, резерв под снижение стоимости таких финансовых вложений не создавался.

2.8.3. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в Таблице 6.1. Приложения № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. в бухгалтерской отчетности отражены в фактической стоимости приобретения. Резерв под обесценение запасов не создавался, в связи с тем, что при проведении сверки чистой стоимости продажи запасов с их фактической себестоимостью превышения выявлено не было.

В составе статьи «Незавершенное производство» отражаются затраты на строительство по несданным объектам, срок сдачи которым согласно контрактов не наступил.

тыс. руб.

Номенклатурная группа	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Строительство водопровода Чаны	10 040,25	-	-
Строительство газопроводов Газпром Газораспределение Сибирь	2 660,09	-	-
ИТОГО:	**12 700,34**	**-**	**-**

Авансы, уплаченные на приобретение запасов, не поступивших на баланс, несущественны. В залог запасы Обществом не передавались и от третьих лиц не получались. Ограничения в использовании Обществом переданного имущества в залог отсутствуют. Имущество продолжает использоваться Обществом для ведения обычной деятельности.

2.8.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Таблице 7.1 Приложения 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Основной удельный вес в составе дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимает задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками.

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

Резерв по сомнительным долгам в отношении не обеспеченной гарантиями (поручительствами) дебиторской задолженности покупателей и поставщиков, в отношении которой, по оценке руководства, существует значительный риск непогашения Обществом не создавался.

2.8.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетных счетах, специальных счетах денежные средства в пути.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на рублевых счетах в банках	51	15 271	200
ИТОГО:	51	15 271	200

Денежные средства на 31.12.2025 г. в основном размещены в следующих кредитных организациях: Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

Неденежных расчетов в 2024 и 2025 гг. не было.

2.8.6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. составляет 20 тысяч рублей, участником является Бракк Игорь Владимирович ИНН 543410856456 с долей 100 %.

В 2024 и 2025 годах выплачивались дивиденды, что отражено в Отчете об изменении капитала. Также в 2025 году была выплачена премия к празднику в размере 223 тыс.руб. за счет чистой прибыли, отражено в стр.3340 «Иные изменения» Отчета об изменении капитала.

2.8.7. Чистые активы

Чистые активы общества за три последовательных отчетных периода имеют величину большую, чем размер уставного капитала, и имеют тенденцию к увеличению:

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025 г.**	**31.12.2024 г.**	**31.12.2023 г.**
Чистые активы	576 607	308 038	194 091

2.8.8. Обязательства

Информация о наличии и движении отражено в Таблице 8.1 Приложения 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основной удельный вес в составе кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимает задолженность по расчетам с подрядчиками за выполненные субподрядные работы.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Обязательства по договорам лизинга, стоимость арендных обязательств по договорам аренды, признаваемых правом пользования активами, включаются в состав показателей строк 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1520 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса с учетом срока предполагаемого погашения.

2.8.9. Сведения о доходах и расходах организации.

В 2025 и 2024 г.г. основным видом деятельности является услуга - Подготовка строительной площадки (ОКВЭД 43.12).

Информация об объёмах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности:

тыс. руб.

Виды (отрасли) деятельности	Величина выручки за 2025 год	Величина выручки за 2024 год
Выручка от оказания услуг	861 587	660 047
Выручка от реализации товаров	1 789	32 406
ИТОГО:	**863 376**	**692 453**

Информация о составе затрат по видам (отраслям) деятельности:

тыс. руб.

Виды (отрасли) деятельности	Величина себестоимости продаж за 2025 год	Величина себестоимости продаж за 2024 год
Себестоимость оказания услуг	401 544	333 928
Себестоимость реализованных товаров	1 509	15 206
ИТОГО:	**403 053**	**349 134**

Информация о составе управленческих расходов:

тыс. руб.

Статья управленческих расходов	Величина управленческих расходов за 2025 год	Величина управленческих расходов за 2024 год
Материальные затраты	8 864	29 012
Расходы на оплату труда	32 797	23 952
Отчисления на социальные нужды	9 011	6 003
Амортизация	5 650	4 988
Прочие затраты	3 453	8 439
ИТОГО:	**59 775**	**72 394**

Информация о составе прочих доходов и расходов:

тыс. руб.

Статья прочих доходов / расходов	Величина прочих доходов / расходов за 2025 год	Величина прочих доходов / расходов за 2024 год
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
Проценты к получению	*8 566*	-
Прочие доходы, в т.ч.	*5 896*	*6 899*
-операции с инструментами финансового рынка (паи)	95	-
-выручка от реализации основных средств (прочих активов)	5 404	6 899
ИТОГО прочих доходов:	**14 462**	**6 899**
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
Проценты к уплате	*3 725*	*6 024*
Прочие расходы, в т.ч.	*8 608*	*5 865*
-реализация внеоборотных активов (ТС)	2	686
- банковские гарантии	582	356
- услуги банка	984	850
- списание задолженности	3 200	364
- страхование	810	756
-прочие расходы (каждая не превышает 300 тыс.руб.)	3 030	2 853
ИТОГО прочих расходов:	**12 333**	**11 889**

2.8.10. Налог на прибыль

Сумма начисленного налога на прибыль за 2025 год составила 101 432 тыс.руб.

Сумма начисленного налога на прибыль за 2024 год составила 52 001 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.8.11. Расшифровка существенных показателей отчета о движении денежных средств

Для целей формирования годовой бухгалтерской отчётности за 2025 год в качестве денежных эквивалентов учтены краткосрочные банковские депозиты.

При формировании показателей Отчёта о движении денежных средств в состав денежных средств и денежных эквивалентов была включена информация о:

- денежных средствах в кассе;
- денежных средствах на расчётных счетах;
- переводах денежных средств в пути;
- банковских депозитах.

В Отчёте о движении денежных средств отражаются денежные потоки отчитывающейся организации от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

тыс. руб.

Показатель отчета о движении денежных средств	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций		
4119 «Прочие поступления»	**477 141**	**685 420**
Сделки РЕПО	468 575	685 420
Проценты полученные	8 566	
4129 «Прочие платежи»	**(39 781)**	**(58 885)**
Оплата услуг банков	(984)	(850)
На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	(38 797)	(58 035)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
4219 «Прочие поступления»	**16 076**	
Паи	16 076	
Денежные потоки от финансовых операций		
4329 «Прочие платежи»	**(279 756)**	**(181 250)**
Финансовая аренда	(279 756)	(181 250)

2.8.12. Забалансовые счета

Обществом отражены следующие активы и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах:

тыс. руб.

Счет	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
003.01	Материалы на складе	11 150	35 965	32 792
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	23 368	23 368	23 004
МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации	360	76	-
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	3 842	487	433

2.8.13. Информация о прекращаемой деятельности

В 2024-2025 гг. Общество не прекращало отдельные виды деятельности. В 2026 году Общество не планирует прекращать отдельные виды деятельности.

2.8.14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность Общества подвержена влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время достоверно определить не представляется возможным.

Принимая во внимание текущее финансовое положение и операционные результаты деятельности Общества, учитывая имеющуюся на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты общества рисков хозяйственной деятельности в краткосрочной перспективе. При этом не может быть исключена вероятность отрицательного влияния внешних рисков на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

Анализ и управление рисками является неотъемлемой частью управленческой деятельности Общества, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Политика

управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство, оказывающее влияние на деятельность Общества, подвержено частым изменениям и допускает различные толкования. Эти изменения характеризуются недостаточно конкретизированными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества. Интерпретация руководством законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, риск иной трактовки налоговыми органами положений действующего налогового законодательства, которая может существенно повлиять на финансовую отчетность Общества, существует.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций.

Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Общество подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения расходов Общества на уплату процентов по кредитам и займам, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную энергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Источником ценового риска Общества служат расходы на топливо, другое сырье, услуги по перевозке продукции, подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен на топливо.

В случае существенного роста уровня инфляции Общество примет меры по оптимизации затрат, а также структуры активов.

Риск изменения процентных ставок

Денежные средства и краткосрочные депозиты размещаются Обществом в финансовых организациях, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Кредитный риск

Общество подвержено риску получения убытков вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по другим причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. С целью минимизации кредитного риска Общество осуществляет ряд превентивных мер: систематический анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости, регулярный мониторинг дебиторской задолженности. Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам.

Кроме этого, при заключении договоров Общество применяет механизмы, способствующие снижению кредитных рисков (заключение договоров о продаже продукции с покупателями с соответствующей кредитной историей на дату заключения договора, установление договорных условий в части внесения авансовых платежей, использование аккредитивов, банковских гарантий и поручительств).

У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

Риск ликвидности

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Правовые риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве поставляемого Обществом товара, соблюдения сроков поставок товаров. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные.

Операционные риски

Обществом организован внутренний контроль производственной дисциплины, соблюдения внутренних правил трудового распорядка, систематически проводятся мероприятия по оптимизации внутренних процессов, выявление проблемных производственных, технологических и иных процессов, разработка и внедрение путей их решения.

2.8.15. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества, в 2024-2025 гг. отсутствовали.

2.8.16. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые имели место и оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г., отсутствуют.

2.8.17. Сведения о связанных сторонах.

Состав связанных сторон Общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество СС	Место нахождения юридического лица или место жительства лица (указывается только с согласия физического лица; согласие физического лица на раскрытие информации не получено)	Характер отношений	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % / Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Группа связанных сторон
1	2	3	4	5	6	8
1	Бракк Игорь Владимирович (ИНН: 543410856456)		Связанная сторона контролирует Общество	Директор, бенефициарный владелец	100%	Единственный участник, Основной управленческий персонал
2	ИП Бракк Игорь Владимирович ОГРНИП 315547600034865		Связанная сторона контролирует Общество	Директор, бенефициарный владелец	100%	Единственный участник, Основной управленческий персонал

Иных юридических лиц, контролируемых Обществом, либо юридических лиц, контролируемых через третьи юридические лица, в 2025 и 2024 г.г. не было. Не осуществлялось подобного контроля и со стороны иных юридических и физических лиц в отношении Общества.

На 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Бракк Игорь Владимирович ИНН 543410856456	Ему принадлежит 100%

Операции со связанными сторонами за исключением оплаты труда основному управленческому персоналу:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Сальдо расчетов на 31.12.2023г.		Объем операции	Погашено	Сальдо расчетов на 31.12.2024г.		Объем операции	Погашено	Сальдо расчетов на 31.12.2025г.	
		Деб. зад-ть	Кред. зад-ть			Деб. зад-ть	Кред зад-ть			Деб. зад-ть	Кред зад-ть
ИП Бракк И.В.	Оказание услуг по аренде ТС, помещения.	-	-	2 716	2 716	-	-	3 566	3 566	-	-
Бракк И.В.	Займ полученный	-	-	12 075	12 075	-	-	73 010	73 010	-	-
Бракк И.В.	Проценты по займу полученному	-	-	352	352	-	-	1 743	1 743	-	-
Бракк И.В.	Дивиденды			99 987	99 987			32 452	32 452		
Бракк В.Г.	Займ полученный	-	-	-	-	-	-	15 000	15 000	-	-
Бракк В.Г.	Проценты по займу полученному	-	-	-	-	-	-	256	256	-	-
ИТОГО:		-	-	115 130	115 130	-	-	126 027	126 027	-	-

Форма расчетов по всем договорам, заключенным со связанными лицами – безналичная.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям определены договорами, существенно не отличаются от рыночных, все операции производятся в рамках операционного цикла Общества.

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

Списание дебиторской задолженности, в т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам, кредиторской задолженности в отчетном и предшествующем отчетному периодах не производилось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

Под основным управленческим персоналом понимается директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа организации, заместители, главные специалисты.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Вид вознаграждения	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс.руб.)
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		
• оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	**25 712, 46**	**17 951,25**
• начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	**8 245, 77**	**5 492,95**
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		
• вознаграждения по окончании трудовой деятельности	нет	нет
• вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	нет	нет
• иные долгосрочные вознаграждения	нет	нет

2.8.18. Государственная помощь.

В 2025 и 2024 гг. отчитывающаяся организация не являлась получателем государственной помощи.

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год на 9 листах.

Директор ООО «Мелиогазстрой» /*Бракк И.В.*/
«20» апреля 2026г.

Приложение №1 к Пояснениям к бухалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	115,476	(60 630)	24,571	(786)	636	(22 798)	-	-	-	-	-	139,261	(82 792)
	За 2024 г.	61,903	(50 668)	60,642	(7 069)	7,069	(17 031)	-	-	-	-	-	115,476	(60 630)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	57,732	(25 888)	7,136	4,899	(5 048)	(9 970)	-	-	-	-	-	69,767	(40 906)
	За 2024 г.	27,695	(21 995)	2,542	(5 607)	5,607	(4 713)	-	-	-	-	-	24,630	(21 101)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1,099	(1 052)	305	-	-	(118)	-	-	-	-	-	1,404	(1 170)
	За 2024 г.	1,042	(997)	57	-	-	(55)	-	-	-	-	-	1,099	(1 052)
Транспортные средства	За 2025 г.	52,606	(31 742)	16,189	(5 685)	5,684	(11 202)	-	-	-	-	-	63,110	(37 260)
	За 2024 г.	31,459	(26 729)	55,712	(1 462)	1,462	(11 262)	-	-	-	-	-	85,708	(36 529)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	9	(6)	941	-	-	(138)	-	-	-	-	-	950	(144)
	За 2024 г.	9	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	(6)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4,030	(1 942)	-	-	-	(1 370)	-	-	-	-	-	4,030	(3 312)
	За 2024 г.	1,698	(941)	2,332	-	-	(1 001)	-	-	-	-	-	4,030	(1 942)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	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 2025 г.	22,690	(1 489)	10,319	-	-	(3 394)	-	-	-	10,319	(1 262)
	За 2024 г.	40,024	(3 229)	22,690	-	-	(4 090)	-	-	-	22,690	(1 489)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6,614	(434)	8,842	-	-	(1 849)	-	-	-	8,842	(1 090)
	За 2024 г.	33,103	(2 989)	6,614	-	-	(2 231)	-	-	-	6,614	(434)
Транспортные средства	За 2025 г.	16,076	(1 055)	1,477	-	-	(1 545)	-	-	-	1,477	(172)
	За 2024 г.	6,921	(239)	16,076	-	-	(1 859)	-	-	-	16,076	(1 055)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	65,525	76,046	48,030
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	9,056	21,201	36,795

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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 2025 г.	-	-	24,571	-	-	24,571	-	-
	За 2024 г.	-	-	60,642	-	-	60,642	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	7,136	-	-	7,136	-	-
	За 2024 г.	-	-	2,542	-	-	2,542	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	305	-	-	305	-	-
	За 2024 г.	-	-	57	-	-	57	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	16,189	-	-	16,189	-	-
	За 2024 г.	-	-	55,712	-	-	5,571	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	941	-	-	941	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2,332	-	-	2,332	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	65 915	-	11 183 614	(11 143 428)	-	-	-	-	106 101	-
	За 2024 г.	-	-	4 965 360	(4 899 445)	-	-	-	-	65 915	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	36 457	(15 981)	-	-	-	-	20 476	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	65 915	-	11 147 157	(11 127 446)	-	-	-	-	85 625	-
	За 2024 г.	-	-	4 965 360	(4 899 445)	-	-	-	-	65 915	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	577 886	(456 209)	-	-	-	-	121 677	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	577 886	(456 209)	-	-	-	-	121 677	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	65 915	-	11 761 500	(11 599 637)	-	-	-	-	227 778	-
	За 2024 г.	-	-	4 965 360	(4 899 445)	-	-	-	-	65 915	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	108 556	-	378 628	(404 090)	-	-	X	X	83 094	-
	За 2024 г.	42 863	-	414 828	(349 134)	-	-	X	X	108 556	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	108 556	-	96 363	(1 037)	-	-	(133 488)	-	70 394	-
	За 2024 г.	42 863	-	240 327	(32 432)	-	-	(142 201)	-	108 556	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 510	(1 510)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	280 756	(401 544)	-	-	133 488	-	12 700	-
	За 2024 г.	-	-	174 501	(316 702)	-	-	142 201	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	291 914	-	453 907	-	(305 460)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	201 198	-	286 065	-	(195 349)	-	-	-	440 361	-
в том числе:										291 914	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 603	-	2 807	-	(31 863)	-	-	-	2 547	-
	За 2024 г.	42 580	-	14 503	-	(25 480)	-	-	-	31 603	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	244 476	-	439 368	-	(258 605)	-	-	-	425 239	-
	За 2024 г.	158 612	-	255 727	-	(169 863)	-	-	-	244 476	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	446	-	10 151	-	(316)	-	-	-	10 281	-
	За 2024 г.	-	-	446	-	-	-	-	-	446	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	15 389	-	-	-	(14 676)	-	-	-	713	-
	За 2024 г.	-	-	15 389	-	-	-	-	-	15 389	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	За 2025 г.	-	-	1 577	-	-	-	-	-	1 577	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	291 914	-	453 907	-	(305 460)	-	-	X	440 361	-
	За 2024 г.	201 198	-	286 065	-	(195 349)	-	-	X	291 914	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 441	-	-	(6 441)	-	-	-
	За 2024 г.	14 357	-	-	(7 916)	-	-	6 441
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 441	-	-	(6 441)	-	-	-
	За 2024 г.	14 357	-	-	(7 916)	-	-	6 441
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	243 230	186 139	-	(189 150)	-	-	240 219
	За 2024 г.	179 954	195 853	-	(132 577)	-	-	243 230
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55 684	131 341	-	(58 950)	-	-	128 075
	За 2024 г.	30 727	65 267	-	(40 310)	-	-	55 684
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 508	7 470	-	(43 460)	-	-	7 518
	За 2024 г.	38 718	43 272	-	(38 482)	-	-	43 508
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	356	(33)	-	(323)	-	-	-
	За 2024 г.	-	323	-	33	-	-	356
Расчеты по аренде	За 2025 г.	17 930	141	-	(17 930)	-	-	141
	За 2024 г.	17 228	17 929	-	(15 931)	-	-	17 930
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	27 408	-	-	(27 408)	-	-	-
	За 2024 г.	28 281	-	-	(872)	-	-	27 409
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(290)	290	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	38 069	1 415	-	(22 829)	-	-	16 655
	За 2024 г.	64 980	7 738	-	(34 649)	-	-	38 069
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	59 582	45 020	-	(18 560)	-	-	86 042
	За 2024 г.	-	60 607	-	(1 025)	-	-	59 582
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 033	664	-	-	-	-	1 697
	За 2024 г.	-	1 033	-	-	-	-	1 033
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	15	88	-	(12)	-	-	91
	За 2024 г.	20	7	-	(12)	-	-	15
Итого	За 2025 г.	249 671	186 139	-	(195 591)	-	X	240 219
	За 2024 г.	194 311	195 853	-	(140 493)	-	X	249 671

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	10 319	22 690	40 024
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	8 842	6 614	5 360
Транспортные средства	1 477	16 076	34 664

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	356 034	330 343
Затраты на оплату труда	76 224	60 272
Отчисления на социальные нужды	15 129	11 312
Амортизация	22 573	15 292
Прочие затраты	5 568	4 309
Итого по элементам	475 528	421 528
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(12 700)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	462 828	421 528