

### 3. Нематериальные активы

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                               | Период                   | Изменения за период                      |                                       |           |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          | На конец периода |                                       |   |                                          |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|---|------------------------------------------|
|                                                       |                          | На начало года                           |                                       | поступило | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                         | переклассифицировано                     |                  |                                       |   |                                          |
|                                                       |                          | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость |                  | накопленные амортизация и обесценение |   |                                          |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                | -                                     | - | первоначальная (переоцененная) стоимость |

### 3.3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                                     | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы – всего                | -                     | -                     | -                     |
| Из них: в отношении объектов интеллектуальной собственности | -                     | -                     | -                     |
| Полностью амортизированные объекты                          | -                     | -                     | -                     |
| Всего                                                       | -                     | -                     | -                     |

|                                                                              |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| амортизируемые нематериальные активы - всего                                 |  |  |  |
| 3 4 Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества |  |  |  |

| Наименование показателя                                                                 | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в запоре, - всего                                    | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются отсрочки по иным основаниям, - всего | -                     | -                     | -                     |

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                                             | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         | принято к учету в качестве нематериальных активов | На конец периода    |                         |
|---------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                     |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано |                                                   | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   |                         |
|                                                                     | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   |                         |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   |                         |
|                                                                     | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   |                         |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   |                         |
|                                                                     | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   |                         |

| материальных активов - всего                                                                                                 | за 2024 г. | - |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|--|
| <b>3.6. Плата на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах</b> |            |   |  |

| Наименование показателя                                                                                                              | Период     | Изменения за период |         |         | На конец периода        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|---------|---------|-------------------------|
|                                                                                                                                      |            | на начало года      | затраты | списано | по фактическим затратам |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего                                                       | 3а 2025 г. | -                   | -       | -       | -                       |
|                                                                                                                                      | 3а 2024 г. | -                   | -       | -       | -                       |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | -                   | -       | -       | -                       |
|                                                                                                                                      | 3а 2024 г. | -                   | -       | -       | -                       |

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                               |                         | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                                                        |            |                                          |          |                                       |  |                     | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация |                                          |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 42 324                                   | (32 219) |                                       |  | 11 164              | -                                        |                                       | (3 960)     | -           | -                                        | -                       | 55 899                                   | (37 091)                              |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 33 542                                   | (27 193) |                                       |  | 6 134               | 24                                       |                                       | (3 111)     | -           | -                                        | -                       | 42 324                                   | (32 219)                              |
| в том числе:                                                           |            |                                          |          |                                       |  |                     |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       |
| Машины и оборудование                                                  | 3а 2025 г. | 15 231                                   | (12 831) |                                       |  | 1 609               | -                                        |                                       | (1 459)     | -           | -                                        | -                       | 16 840                                   | (14 289)                              |
| (кроме офисного)                                                       | 3а 2024 г. | 13 899                                   | (11 454) |                                       |  | 1 356               | (24)                                     |                                       | (1 401)     | -           | -                                        | -                       | 15 231                                   | (12 831)                              |
| Офисное оборудование                                                   | 3а 2025 г. | 2 369                                    | (2 176)  |                                       |  | -                   |                                          |                                       | (101)       | -           | -                                        | -                       | 2 369                                    | (2 276)                               |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 2 159                                    | (2 159)  |                                       |  | 210                 | -                                        |                                       | (17)        | -           | -                                        | -                       | 30 190                                   | (17 203)                              |
| Транспортные средства                                                  | 3а 2025 г. | 18 223                                   | (14 070) |                                       |  | 9 556               | -                                        |                                       | (2 221)     | -           | -                                        | -                       | 18 223                                   | (14 070)                              |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 10 984                                   | (10 636) |                                       |  | 4 568               | -                                        |                                       | (1 495)     | -           | -                                        | -                       | 477                                      | (477)                                 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                             | 3а 2025 г. | 477                                      | (477)    |                                       |  | -                   | -                                        |                                       | -           | -           | -                                        | -                       | 477                                      | (477)                                 |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 973                                      | (475)    |                                       |  | -                   | -                                        |                                       | (2)         | -           | -                                        | -                       | 973                                      | -                                     |
| Земельные участки                                                      | 3а 2025 г. | -                                        | -        |                                       |  | -                   | -                                        |                                       | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 973                                      | -        |                                       |  | -                   | -                                        |                                       | -           | -           | -                                        | -                       | 973                                      | -                                     |
| Другие виды основных средств                                           | 3а 2025 г. | 5 051                                    | (2 666)  |                                       |  | -                   | -                                        |                                       | (180)       | -           | -                                        | -                       | 5 051                                    | (2 846)                               |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 5 051                                    | (2 470)  |                                       |  | -                   | -                                        |                                       | (196)       | -           | -                                        | -                       | 5 051                                    | (2 666)                               |
| Инвестиционная недвижимость                                            | 3а 2025 г. | -                                        | -        |                                       |  | -                   | -                                        |                                       | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     |
|                                                                        | 3а 2024 г. | -                                        | -        |                                       |  | -                   | -                                        |                                       | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     |
| всего                                                                  |            |                                          |          |                                       |  |                     |                                          |                                       |             |             |                                          |                         |                                          |                                       |

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 | 3а 2025 г. | 2 411                                 | (717)                                 | -                                                     | -                                                   | (196)                                 | -           | -           | -                                     | -                       | -                                     | -                                     |
|                                    | 3а 2024 г. | 2 671                                 | (1 835)                               | 2 411                                                 | -                                                   | (820)                                 | -           | -           | -                                     | -                       | 2 411                                 | (717)                                 |
| в том числе: Транспортные средства | 3а 2025 г. | 2 411                                 | (717)                                 | -                                                     | -                                                   | (196)                                 | -           | -           | -                                     | -                       | -                                     | -                                     |
|                                    | 3а 2024 г. | 2 671                                 | (1 835)                               | 2 411                                                 | -                                                   | (820)                                 | -           | -           | -                                     | -                       | 2 411                                 | (717)                                 |

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 | неамортизируемые основные средства - всего | амортизируемые основные средства - всего | неамортизируемые основные средства - всего | амортизируемые основные средства - всего | неамортизируемые основные средства - всего |
| в том числе:                                                                                                                                                                                                                |                                          |                                            |                                          |                                            |                                          |                                            |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                                                                                                                                      | 2 550                                    |                                            | 2 401                                    |                                            | 2 445                                    |                                            |
| Офисное оборудование                                                                                                                                                                                                        | 92                                       |                                            | 193                                      |                                            |                                          |                                            |
| Транспортные средства                                                                                                                                                                                                       | 12 987                                   |                                            | 5 848                                    |                                            | 1 183                                    |                                            |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                                                                                                                                                  |                                          |                                            |                                          |                                            | 2                                        |                                            |
| Другие виды основных средств                                                                                                                                                                                                | 2 205                                    |                                            | 2 385                                    |                                            | 2 581                                    |                                            |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                                                                                                                  | 973                                      |                                            | 973                                      |                                            | 973                                      |                                            |
| 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 |                                          |                                            |                                          |                                            |                                          |                                            |
| Земельные участки                                                                                                                                                                                                           | 973                                      |                                            | 973                                      |                                            | 973                                      |                                            |
| 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                                      |  |  |  |

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

[illegible]

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

[illegible]

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. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |

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                    | 3а 2025 г. | 258 512                   | -                      | 765 128 | (775 861)                 | -                      | -                      | -                         | X                      | 247 779                   | -                      |  |
|                                   | 3а 2024 г. | 64 976                    | -                      | 546 845 | (353 309)                 | -                      | -                      | -                         | X                      | 258 512                   | -                      |  |
| в том числе:<br>Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 171 995                   | -                      | 445 231 | (490)                     | -                      | -                      | -                         | (443 771)              | 172 966                   | -                      |  |
|                                   | 3а 2024 г. | 37 195                    | -                      | 374 370 | (895)                     | -                      | -                      | -                         | (238 675)              | 171 995                   | -                      |  |
| Товары                            | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -       | (19 661)                  | -                      | -                      | -                         | 19 661                 | -                         | -                      |  |
|                                   | 3а 2024 г. | 192                       | -                      | 159     | (20 159)                  | -                      | -                      | -                         | 19 807                 | -                         | -                      |  |
| Незавершенное производство        | 3а 2025 г. | 86 517                    | -                      | 319 897 | (755 710)                 | -                      | -                      | -                         | 424 109                | 74 813                    | -                      |  |
|                                   | 3а 2024 г. | 27 589                    | -                      | 172 316 | (332 256)                 | -                      | -                      | -                         | 218 867                | 86 517                    | -                      |  |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |



## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      |                      | На конец периода              |  |
|--------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|--|
|                                                  |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | погашено | списано    |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |  |
|                                                  |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления |          | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |  |
|                                                  |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего   | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |  |
|                                                  | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |  |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего  | 3а 2025 г. | 125 555              | (5 950)                       | 128 771                                                                                                                      | 5                                  | (98 907) | (15)       | (2 210)                | -                    | 155 409              | (4 380)                       |  |
|                                                  | 3а 2024 г. | 91 586               | (3 887)                       | 118 415                                                                                                                      | 163                                | (84 609) | -          | -                      | -                    | 125 555              | (5 950)                       |  |
| в том числе:                                     |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 3а 2025 г. | 36 443               | (166)                         | 5 707                                                                                                                        | -                                  | (29 298) | -          | (1)                    | -                    | 12 853               | (624)                         |  |
|                                                  | 3а 2024 г. | 42 597               | (1)                           | 36 406                                                                                                                       | -                                  | (42 559) | -          | -                      | -                    | 36 443               | (166)                         |  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 3а 2025 г. | 70 210               | (1 898)                       | 67 744                                                                                                                       | -                                  | (56 017) | -          | (1 898)                | -                    | 81 937               | (16)                          |  |
|                                                  | 3а 2024 г. | 42 067               | -                             | 68 480                                                                                                                       | -                                  | (40 338) | -          | -                      | -                    | 70 210               | (1 898)                       |  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 3а 2025 г. | 7 437                | (3 886)                       | 54 554                                                                                                                       | 5                                  | (2 564)  | (15)       | (311)                  | -                    | 59 417               | (3 740)                       |  |
|                                                  | 3а 2024 г. | 5 184                | (3 886)                       | 2 090                                                                                                                        | 163                                | -        | -          | -                      | -                    | 7 437                | (3 886)                       |  |
| Авансы по аренде (лизингу)                       | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |  |
|                                                  | 3а 2024 г. | 1                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (1)      | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |  |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 3а 2025 г. | -                    | -                             | 411                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 411                  | -                             |  |
|                                                  | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |  |
| Расчеты по ЕНС                                   | 3а 2025 г. | 413                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (413)    | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |  |
|                                                  | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 413                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 413                  | -                             |  |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 4                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 4                    | -                             |  |
|                                                  | 3а 2024 г. | 4                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 4                    | -                             |  |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | 3а 2025 г. | 113                  | -                             | 104                                                                                                                          | -                                  | (82)     | -          | -                      | -                    | 135                  | -                             |  |
|                                                  | 3а 2024 г. | 60                   | -                             | 92                                                                                                                           | -                                  | (39)     | -          | -                      | -                    | 113                  | -                             |  |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям         | 3а 2025 г. | 1                    | -                             | 30                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 31                   | -                             |  |
|                                                  | 3а 2024 г. | 1                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1                    | -                             |  |
| Расходы будущих периодов                         | 3а 2025 г. | 10 934               | -                             | 220                                                                                                                          | -                                  | (10 533) | -          | -                      | -                    | 621                  | -                             |  |
|                                                  | 3а 2024 г. | 1 672                | -                             | 10 934                                                                                                                       | -                                  | (1 672)  | -          | -                      | -                    | 10 934               | -                             |  |
| Итого                                            | 3а 2025 г. | 125 555              | (5 950)                       | 128 771                                                                                                                      | 5                                  | (98 907) | (15)       | (2 210)                | X                    | 155 409              | (4 380)                       |  |
|                                                  | 3а 2024 г. | 91 586               | (3 887)                       | 118 415                                                                                                                      | 163                                | (84 609) | -          | -                      | X                    | 125 555              | (5 950)                       |  |

### 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                                      | 4 380                 | -                    | 5 950                 | -                    | 3 887                 | -                    |
| в том числе:                               |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 624                   | -                    | 166                   | -                    | 3 887                 | -                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | 16                    | -                    | 1 898                 | -                    | -                     | -                    |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3 740                 | -                    | 3 886                 | -                    | -                     | -                    |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                                        | Период                   | На начало года     | Изменения за период                                                         |            |                                    |          |           | переклассифицировано | На конец периода   |         |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|--------------------|---------|
|                                                                |                          |                    | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |            |                                    |          |           |                      |                    |         |
|                                                                |                          |                    | поступило                                                                   |            | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                    | списано |
| в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) |                          |                    |                                                                             |            |                                    |          |           |                      |                    |         |
| Долгосрочные обязательства - всего                             | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-             | -<br>-                                                                      | -<br>-     | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-    | -<br>-               | -<br>-             | -<br>-  |
| в том числе:                                                   | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-             | -<br>-                                                                      | -<br>-     | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-    | -<br>-               | -<br>-             | -<br>-  |
| Краткосрочные обязательства - всего                            | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 424 452<br>100 490 | 207 553<br>414 431                                                          | 870<br>315 | (276 390)<br>(90 783)              | -<br>(1) | -<br>-    | -<br>-               | 356 485<br>424 452 |         |
| в том числе:                                                   | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 119 101<br>38 626  | 59 599<br>119 097                                                           | -<br>-     | (118 806)<br>(38 621)              | -<br>(1) | -<br>-    | -<br>-               | 59 893<br>119 101  |         |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                          | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 292 370<br>484     | 94 021<br>292 370                                                           | -<br>-     | (154 328)<br>(484)                 | -<br>-   | -<br>-    | -<br>-               | 232 063<br>292 370 |         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                           | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 510<br>337         | (710)<br>73                                                                 | 870<br>315 | (298)<br>(215)                     | -<br>-   | -<br>-    | -<br>-               | 372<br>510         |         |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                     | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 326<br>206         | -<br>36 300                                                                 | -<br>-     | (326)<br>(206)                     | -<br>-   | -<br>-    | -<br>-               | -<br>326           |         |
| Расчеты по аренде                                              | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>35 000        | -<br>532                                                                    | -<br>-     | (35 000)<br>(284)                  | -<br>-   | -<br>-    | -<br>-               | 36 300<br>532      |         |
| Краткосрочные займы                                            | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>284           | 204<br>529                                                                  | -<br>-     | (872)<br>(1)                       | -<br>-   | -<br>-    | -<br>-               | -<br>1 238         |         |
| Проценты по займам и кредитам                                  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 1 906<br>1 378     | 13 308<br>-                                                                 | -<br>-     | (13 637)<br>(2 377)                | -<br>-   | -<br>-    | -<br>-               | 1 906<br>13 350    |         |
| Расчеты по налогам и сборам                                    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 43<br>13 680       | -<br>3 922                                                                  | -<br>-     | (17)<br>(17)                       | -<br>-   | -<br>-    | -<br>-               | 43<br>3 922        |         |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                           | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>2 377         | -<br>4 017                                                                  | -<br>-     | (2 377)<br>(1 743)                 | -<br>-   | -<br>-    | -<br>-               | -<br>2 275         |         |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению               | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 2 061<br>6 162     | 1 956<br>299                                                                | -<br>-     | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-    | -<br>-               | 4 017<br>6 461     |         |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                           | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 6 056<br>17        | 106<br>78                                                                   | -<br>-     | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-    | -<br>-               | 6 162<br>78        |         |
| Расчеты с подотчетными лицами                                  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 1<br>1             | 17<br>-                                                                     | -<br>-     | -<br>-                             | -<br>-   | -<br>-    | -<br>-               | 17<br>1            |         |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                       | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 1<br>424 452       | -<br>207 553                                                                | -<br>-     | -<br>(276 390)                     | -<br>-   | -<br>-    | -<br>-               | 1<br>356 485       |         |
| Итого                                                          | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 100 490<br>424 452 | 414 431<br>207 553                                                          | 315<br>870 | (90 783)<br>(276 390)              | (1)<br>- | X<br>X    | X<br>X               | 424 452<br>356 485 |         |



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                                 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | -                     | -                     |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | -                     | -                     | -                     |
| Расчеты по налогам и сборам           | -                     | -                     | -                     |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                        | Период                   | На начало года | Изменения за период |                |                              | На конец периода |
|------------------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------|----------------|------------------------------|------------------|
|                                                |                          |                | признано            | погашено       | списано как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего                | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 6 386<br>4 768 | 8 657<br>7 124      | 7 281<br>5 507 | 558<br>-                     | 7 204<br>6 386   |
| в том числе:                                   |                          |                |                     |                |                              |                  |
| Резерв ежегодных отпусков                      | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 5 647<br>4 768 | 7 850<br>6 385      | 6 570<br>5 507 | 558<br>-                     | 6 370<br>5 647   |
| Расчет на обслуживание по гарантийному ремонту | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 739<br>-       | 807<br>739          | 712<br>-       | -<br>-                       | 834<br>739       |



### 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | -                     | -                     | -                     |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 444 234    | 239 697    |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 129 883    | 111 879    |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 25 074     | 19 757     |
| Амортизация                                                                                         | 4 156      | 3 930      |
| Прочие затраты                                                                                      | 192 958    | 70 868     |
| Итого по элементам                                                                                  | 796 304    | 446 131    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | 11 704     | (58 928)   |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 808 008    | 387 203    |



11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя              | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего   | -          | -          |
| в том числе:                         |            |            |
| на финансирование капитальных затрат | -          | -          |
| на финансирование текущих расходов   | -          | -          |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя   | Период     | На начало года | Изменения за период |            | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
|                           |            |                | получено            | возвращено |                  |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | -              | -                   | -          | -                |
|                           | За 2024 г. | -              | -                   | -          | -                |
| в том числе:              |            |                |                     |            |                  |
|                           | За 2025 г. | -              | -                   | -          | -                |
|                           | За 2024 г. | -              | -                   | -          | -                |



Генеральный директор  
П.Б. Черной

30.04.2026

# ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью фирма «Электроремонтная компания»  
Сокращенное наименование ООО «ЭРК»

Юридический адрес: 620012, РФ, Свердловская область, г. Екатеринбург, площадь Первой Пятилетки.

Фактический адрес: 620012, РФ, Свердловская область, г. Екатеринбург, площадь Первой Пятилетки.

Дата государственной регистрации: 06.02.2006г.

ОГРН:1064502001123

ИНН:4502017735

КПП:668601001

Зарегистрировано в ИФНС № 32 по Свердловской области «16» октября 2014г.

Свидетельство серия 66 № 007535780

Участниками общества являются Черной Борис Захарович (50%) и Никитин Геннадий Алексеевич (50%).

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган - генеральный директор Черной Павел Борисович.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 73 человека, по состоянию на 31.12.2024 – 56 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 20 010 тыс. рублей.

Основными видами деятельности Общества является 43.21 «Производство электромонтажных работ».

Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество имеет обособленное подразделение «Артемовский», расположенный по адресу Свердловская область, г.о. Артемовский, г. Артемовский, ул. Энергетиков, зд.25.

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

**Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.**

Учетная политика Общества утверждена Приказом №25 от 31.12.2024г.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях в случае их существенности, и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Исходя из принципа существенности, Общество следующим образом определяет порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности показателей об отдельных видах активов, обязательств, капитала:

- для детализации статей (показателей) бухгалтерского баланса в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» показатели об отдельных видах активов, обязательств, капитала приводятся обособленно, если их величина составляет десять и более процентов от валюты баланса.

- для детализации статей (показателей) в отчете о финансовых результатах в соответствии с требованиями ПБУ 9 и ПБУ 10/99 показатели об отдельных видах



доходов/расходов, включенных в состав одной статьи отчета о финансовых результатах, раскрываются, если их величина составляет пять и более процентов от общей суммы доходов/расходов Общества за отчетный период.

- **в форме об изменении капитала** существенными признаются показатели, величина которых составляет десять и более процентов от общей суммы величины капитала на конец отчетного года.

- **для детализации статей (показателей) в отчете о движении денежных средств** в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» показатели об отдельных видах денежных потоков приводятся обособленно, если их величина составляет десять и более процентов от общей суммы поступлений (выбытий) Общества.

Существенными признаются события, а также события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, денежная оценка которых влияет на определенные показатели бухгалтерской отчетности не менее 10% к общему итогу соответствующих данных за отчетный период.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

#### *Основные средства*

К основным средствам отнесены активы, соответствующие критериям, установленным ФСБУ 6/2020 «(Основные средства)», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, Учетной политикой Общества.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат на модернизацию, реконструкцию, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом в течение срока их полезного использования.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации



Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (1 раз в 3 года). Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 % первоначальной стоимости основного средства.

ООО «ЭРК» относится к малому и среднему бизнесу, бухгалтерский учет ведет в упрощенной форме и применяет новые ФСБУ в упрощенном порядке.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. (за исключением зданий и сооружений, транспортных средств). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами текущего периода в момент приобретения.

При признании в учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация не проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация не определяет ликвидационной стоимости в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

#### *Аренда*

ООО «ЭРК», как предприятие, относящееся к малому бизнесу, вправе применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Арендатор при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» вправе упрощенно оценивать права пользования активами (ППА) на основании пунктов 13,14 ФСБУ 25/2018: не признавать предмет аренды в качестве ППА; рассчитывать фактическую стоимость ППА как сумму первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (п. 13 ФСБУ 25/2018); первоначально оценивать обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Основание: пункт 14 ФСБУ 25/2018.

#### *Кредиты, займы*

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к уплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

#### *Дебиторская задолженность*

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (по состоянию на 31 декабря).



Основанием для создания резерва является инвентаризация, проведенная по расчетам с контрагентами. Сомнительным долгом признается любая задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг), если она не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

#### *Денежные потоки*

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

#### *Запасы*

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

ФСБУ 5 «Запасы» не применяются к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные запасы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости: специальные средства производства, специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда, хозяйственный инвентарь и приспособления, мебель.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

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

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период.

Учет незавершенного производства ведется в разрезе строительных договоров.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

#### *Доходы и расходы организации*

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к уплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20 "Основное производство" (аналитический счет учета затрат по конкретному договору) по мере их



осуществления.

К косвенным затратам относятся затраты, связанные в целом с деятельностью по исполнению договоров строительного подряда. Такими затратами, в частности, являются:

- затраты по договорам страхования гражданской ответственности;
- затраты на конструкторскую и техническую поддержку, которые не связаны непосредственно с отдельным договором;
- накладные строительные расходы (затраты, связанные с созданием общих условий строительства, его обслуживанием, организацией и управлением).

Косвенные затраты, осуществленные в отчетном периоде, относятся в дебет счета 25 "Общепроизводственные расходы". На конец отчетного периода указанные затраты списываются в дебет счета 20, распределяясь между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

Общие управленческие затраты учитываются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы" и на конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90, субсчет 90-2 "Себестоимость продаж".

#### *Расчеты по налогу на прибыль*

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Для целей бухгалтерского учета Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 (исходя из величины условного расхода или условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов (постоянных налоговых расходов) и отложенных налоговых активов и обязательств).

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль на дату составления отчетности.

### **3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

#### **3.1. Основные средства**

По состоянию на 31.12.2025 года размер основных средств Общества составил 18 808 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года 11 800 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств, находящихся на балансе Общества, приведена в Таблице 4 Пояснений «Основные средства. 4.1. Наличие и движение основных средств».

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

На балансе Общества числится значительное количество полностью амортизированных основных средств, но не списанных с учета, так как продолжают использоваться в производстве. Списание с учета данных основных средств не принесет дохода предприятию, поэтому ликвидационная стоимость равна 0.

На предприятии применяются следующие амортизационные группы:

| Амортизационная группа | На начало | На конец периода |
|------------------------|-----------|------------------|
|------------------------|-----------|------------------|

| Основное средство, Инвентарный номер                 | периода                         | Остаточная стоимость тыс. руб. |
|------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
|                                                      | Остаточная Стоимость, тыс. руб. |                                |
| Земельный участок                                    | 973, 1                          | 973, 1                         |
| Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)      | 0,0                             | 2 373, 7                       |
| Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)    | 295, 5                          | 145, 6                         |
| Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)    | 1 994, 5                        | 1 444, 6                       |
| Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) | 1 551, 0                        | 1 455, 1                       |
| Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)    | 4 616, 1                        | 10 211, 0                      |
| Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно) | 109, 3                          | 77, 3                          |
| Десятая группа (свыше 30 лет)                        | 2 260, 1                        | 2 127, 6                       |
| Итого                                                | 11 799, 5                       | 18 807, 9                      |

В соответствии ФСБУ № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» сформированы следующие права пользования активами и арендные обязательства (тыс. руб.):

| Объект аренды, договор                                     | Срок аренды | Ставка дисконт и-рования | ППА на 01.01.2025 г | Арендное обязательство на 01.01.2025г. | ППА на 31.12.2024г. | Арендное обязательство на 31.12.2024г. |
|------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------|----------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|
| Автомобиль ГАЗ, договор лизинга №АА050606268 от 25.01.2024 | 14 месяцев  | -                        | 2 411               | 2 411                                  | 2 671               | 2 671                                  |
| ИТОГО                                                      | 14 месяцев  | -                        | 2 411               | 2 411                                  | 2 671               | 2 671                                  |

Арендные обязательства не увеличиваются на величину начисляемых процентов.

Информация о движении прав пользования активами за 2024-2025 гг. представлена в Таблице 4 Пояснений (Таблица 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами»).

Информация о наличии и движении капитальных вложений за 2024-2025 гг. представлена в Приложении 1 (Таблица 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» и Таблица 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость»).

### 3.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, находящихся на балансе Общества, приведена в Таблице 6 Пояснений «Запасы. 6.1. Наличие и движение запасов».

Организацией проведена проверка запасов на наличие признаков обесценения, по результатам которой признаки обесценения запасов не установлены.

### 3.3 Дебиторская задолженность



Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, находящихся на балансе Общества, приведена в Таблице 7 Пояснений «7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности».

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 составил 4 379 тыс. руб.

Сомнительным долгом в бухгалтерском учете признается любая дебиторская задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров (работ, услуг) или приобретением товаров (работ, услуг), если она не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Сомнительным долгом в налоговом учете признается любая задолженность, возникшая только в связи с реализацией товаров (работ, услуг), если она не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

В связи, с чем в учете возникают постоянные налоговые разницы.

В дебиторскую задолженность от покупателей и заказчиков включены суммы гарантийных удержаний — это сумма депозитов, которые предназначаются для покрытия возможных в будущем расходов, связанных с ненадлежащим выполнением подрядчиком обязательств по качеству или срокам проведения строительных работ, которые возвращаются на счет предприятия по окончании срока гарантии, в течение одного года до трех лет, в зависимости от условий договора.

### 3.4. Капитал

Уставной капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли его участника. Величина уставного капитала в бухгалтерском учете соответствует уставной величине в уставе и полностью оплачена.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила 38 562 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 - 37 977 тыс. руб.

Решением собственников прибыль предприятия за 2025 г. оставлена в обществе. Выплаты дивидендов 2025 г. не было, в 2024г. была произведена выплата дивидендов от прибыли за 2020 год в сумме 6 896 тыс. руб.

### 3.5. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств, находящихся на балансе Общества, приведена в Таблице 8 Пояснений «8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 г. , 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют. Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют. Структура краткосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.2025 г. представлены в таблице:

| Наименование контрагента                                                        | Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12. 2025 г. (тыс. руб.) | Диапазон годовой процентной ставки, % | Срок окончательного погашения по договору | Предоставленные обеспечения (вид и сумма) | Сумма начисленных процентов по договору займа (кредитной линии), на 31.12. 2025 г. (тыс. руб.) |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Никитин Г.А.<br>Договора от<br>15.04.25;<br>16.04.25;<br>10.06.25;<br>18.09.25. | 15 059, 1                                                                | 19,5-20,0                             | 31.12.2026                                | -                                         | 220,2                                                                                          |

|                                                                                                         |          |           |            |   |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|------------|---|-------|
| Черной Б.З.<br>Договора<br>от 15.04.25;<br>16.04.25;<br>10.06.25;<br>18.09.25;<br>27.11.25;<br>28.11.25 | 21 611,8 | 19,5-20,0 | 31.12.2026 | - | 311,8 |
| ИТОГО                                                                                                   | 36 832,0 | X         | X          | X | 532,0 |

### 3.6. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств, находящихся на балансе Общества, приведена в Таблице 8 Пояснений «8.3. Оценочные обязательства».

Резерв ежегодных отпусков на 31.12.2025г. составил 6 370 тыс. руб., что позволяет в годовой отчетности отразить сумму обязательств по предстоящей оплате отпусков наиболее полно.

Резерв на гарантированный ремонт на 31.12.2025г. составил 834 тыс. руб., резерв создается в отношении тех работ (услуг), по которым в соответствии с условиями заключенного договора с покупателем предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, в связи с тем, что рыночная стоимость материалов соответствует фактической.

## 4. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 4.1. Отчет о финансовых результатах

В соответствии с ПБУ 9/99 доходы организации подразделяют на два вида:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относят поступления, связанные с основной деятельностью организации: выручку от продажи продукции, товаров, а так же доходы, от выполнения работ или оказания услуг.

Информация о доходах, полученных обществом от обычных видов деятельности отражена в строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2025 году составили 810 105 тыс. руб. (без НДС), из них выручка по реализованным товарам составила - 24 846 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

-2024 год - 396 223 тыс. руб. (без НДС), из них выручка по реализованным товарам составила 25 140, 0 тыс. руб. (без НДС);

-2023 год - 383 074 тыс. руб. (без НДС), из них выручка по реализованным товарам составила 30 582, 6 тыс. руб. (без НДС);

-2022 год-161 203 тыс. руб. (без НДС), из них выручка по реализованным товарам составила 2 785 тыс. руб. (без НДС).

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

В состав прочих доходов в отчетном периоде включены:



- оприходование излишков;
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности;
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате);
- резервы по сомнительным долгам;
- проценты к получению (уплате);
- прочие внереализационные доходы (расходы).

В состав прочих расходов в отчетном периоде включены:

- ликвидация основных средств;
- проценты к получению (уплате);
- резервы по сомнительным долгам;
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности;
- штрафы и пени по налогам и сборам;
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате);
- расходы на услуги банков;
- прочие.

Наиболее существенные суммы прочих доходов и расходов раскрыты в «Отчете о финансовых результатах» по стр. 2340, 2350.

#### Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 6 993 тыс. руб., в том числе:

|                                                                 |       |
|-----------------------------------------------------------------|-------|
| Проценты по депозитам и проценты на остаток по расчетному счету | 4 509 |
| Прочие внереализационные доходы                                 | 566   |
| Неустойка по договорам, признанная по решению суда              | 19    |
| Восстановлен резерв по сомнительным долгам                      | 1 899 |

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 7 370 тыс. руб.

#### Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 6 900 тыс. руб., в том числе:

|                                           |       |
|-------------------------------------------|-------|
| Штрафы. Пени и неустойки                  | 870   |
| Резервы по сомнительным долгам            | 640   |
| Проценты по кредитам и договорам займа    | 3 823 |
| Прочие внереализационные расходы          | 1 121 |
| Расходы на услуги банков - комиссия банка | 448   |

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 6 553 тыс. руб.

Расходы организации в ПБУ 10/99 по аналогии с классификацией доходов в ПБУ 9/99 подразделяют также на две группы:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относят расходы, связанные с выполнением работ оказанием услуг), реализацией товаров.

В разрезе видов деятельности состав доходов и расходов по обычным видам деятельности приведен в ОФР.

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили -808 008, 2,тыс. руб. (без НДС), в том числе товаров (счет 41) -19 661, 2 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 690 415, 9 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

-2024 год-387 203, 0 тыс. руб. (без НДС), в том числе товаров (счет 41) -20 158, 6 тыс. руб.;

-2023 год-372 520,1 тыс. руб. (без НДС), в том числе товаров (счет 41) --25 595, 8 тыс. руб.;

-2022 год- 159 450, 5 тыс. руб. (без НДС), в том числе товаров (счет 41) - 2 083, 5 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

**Информация по договорам строительства незавершенным на отчетную дату,  
тыс.руб.**

| Незавершенные договоры строительства на 31.12.2025    | Сумма договора на 31.12.2025г., | Аванс полученный на 31.12.2025г., | Факт выполнения работ по объекту/по контракту на текущую дату на 31.12.2025г., | Сумма понесенных расходов на 31.12.2025г., | Остаток выполнения на 31.12.2025г., |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|
| Договор подряда №158 от 06.06.23 (2023--2026г).       | 1 410 018, 3                    | 422 645, 5                        | 879 028, 3                                                                     | 776 427, 2                                 | 530 999, 9                          |
| Договор подряда №77-02-251 от 20.06.24 (2024-2026)    | 381 124, 6                      | 114 373, 7                        | 259 667,4                                                                      | 173 787, 3                                 | 121 457, 2                          |
| Договор подряда №77-02-263 от 30.07.24 (2024--2026г). | 114 937, 3                      | 34 481, 2                         | 0,0                                                                            | 3 499, 5                                   | 114 937, 3                          |

Разница между величиной, не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о финансовых результатах за 2024 и 2025гг., и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам отсутствует.

Факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствует.

**Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил 2 096, 8 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 2 189, 1 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил 585, 0 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

-управленческие в сумме 32 636, 7тыс. руб.,

-прочие расходы в сумме 6 030, 6 тыс. руб.,

-пени, штрафы в сумме 869, 8 тыс. руб.



Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода распределяются между объектами калькулирования, в качестве показателя для распределения используется удельный вес материальных расходов в учете (п.13 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»).

#### **4.2. Отчет о движении денежных средств**

Денежные потоки отражаются свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или), когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Остаток денежных средств, отраженный по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2025 г. составил 6 183 тыс. руб., в том числе: - на расчетных счетах – 6 179 тыс. руб., что соответствует остатку денежных средств, отраженному по стр. 4500 Формы «Отчет о движении денежных средств» за 2025 г.

Остаток денежных средств, отраженный по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2024 г. составил 99 908 тыс. руб., в том числе: - на расчетных счетах – 99 904 тыс. руб., что соответствует остатку денежных средств, отраженному по стр. 4500 Формы «Отчет о движении денежных средств» за 2024 г.

#### **4.3. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации 2025 году составляла 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 1 065, 6 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 585,1 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) составила в 2025 году -352,9 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) составила в 2025 году - 186, 6 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2025г. составил -539,5 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход) в 2025г. составил 539, 2 тыс. руб.

Налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле: текущий налог на прибыль организаций = 25% от Прибыли до налогообложения + ПНА-ПНО -отложенный налог на прибыль (строка 2412)+ оборот по счету 99.02.3= строка 2411

$2\,190,1 \cdot 25\% = 547,5 + 539,2 + (-539,5) + 518,3 = 1\,065,6$  строка 2411

#### **Сведения о связанных сторонах**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008. №48н) связанными сторонами с ООО «Электроремонтная компания» являются следующие:



- Участники Общества: Черной Борис Захарович (50%), Никитин Геннадий Алексеевич (50%).
- Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Черной Павел Борисович.
- Аффилированные компании по родственным связям:
- ООО «Энергостальконструкция»
- ООО "ЭСК"Энергомост"

Обороты в тыс. руб. по связанным сторонам за 2025 год:

| Наименование контрагента      | Договор                                       | Оборот за 2025г. | Дебиторская задолженность в пользу ООО «ЭРК» на 31.12.2025. | Кредиторская задолженность в пользу ООО «ЭРК» на 31.12.2025. | Образовавшийся резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 |
|-------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| ООО «Энергосталь конструкция» | Договор-поставки №16-ПС от 03.03.2023г        | 115,9            | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                       |
| ООО "ЭСК"Эне ргомост"         | Договор аренды №01-01-16ТС-ЭСК от 20.02.2024. | 2 200,0          | 0,00                                                        | 400,0                                                        | 0,00                                                       |
| Черной Б.З.                   | Договор займа №15/04-3 от 15.04.2025г.        | 4 315, 6         | 0,00                                                        | 2 029,6                                                      | 0,00                                                       |
| Черной Б.З.                   | Договор займа №16/04-3 от 16.04.2025г.        | 11 413,7         | 0,00                                                        | 10 147,8                                                     | 0,00                                                       |
| Черной Б.З.                   | Договор займа №10/06-3 от 10.06.2025г.        | 1 445,3          | 0,00                                                        | 1 319,2                                                      | 0,00                                                       |
| Черной Б.З.                   | Договор займа №18/09-3 от 18.09.2025г.        | 4 215,8          | 0,00                                                        | 4 057,6                                                      | 0,00                                                       |
| Черной Б.З.                   | Договор займа №27/11-3 от 27.11.2025          | 2 545,4          | 0,00                                                        | 2 536,0                                                      | 0,00                                                       |
| Черной Б.З.                   | Договор займа №28/11-3 от 28.11.2025          | 1 524,8          | 0,00                                                        | 1 521,6                                                      | 0,00                                                       |
| Никитин Г.А.                  | договор займа №16/04-3/1 от 16.04.2025        | 10 966,0         | 0,00                                                        | 7 103,4                                                      | 0,00                                                       |
| Никитин Г.А.                  | договор займа №10/06-3/1 от 10.06.2025        | 4 447,1          | 0,00                                                        | 4 059,1                                                      | 0,00                                                       |
| Никитин Г.А.                  | договор займа №18/09-3/1 от 18.09.2025        | 4 215,8          | 0,00                                                        | 4 057,6                                                      | 0,00                                                       |

Обороты в тыс. руб. по связанным сторонам за 2024 год:

| Наименование контрагента      | Договор                                | Оборот за 2024г. | Дебиторская задолженность в пользу ООО «ЭРК» на 31.12.2024 | Кредиторская задолженность в пользу ООО «ЭРК» на 31.12.2024 | Образовавшийся резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 |
|-------------------------------|----------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| ООО «Энергосталь конструкция» | Договор-поставки №16-ПС от 03.03.2023г | 11 824,7         | 0,00                                                       | 0,00                                                        | 0,00                                                       |



|                                     |                                           |         |      |      |      |
|-------------------------------------|-------------------------------------------|---------|------|------|------|
| ООО<br>«Энергосталь<br>конструкция» | Договор займа №12/08-3 от<br>12.08.2024 . | 5 040,6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Черной Б.З.                         | договор займа №10/05-3/2 от<br>16.05.2023 | 7 698,5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Черной Б.З.                         | договор займа №28/06-3/2 от<br>28.06.2023 | 6 178,8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Черной Б.З.                         | договор займа №14/07-3/1 от<br>16.07.2023 | 4 119,2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Никитин Г.А.                        | договор займа №10/05-3/2 от<br>16.05.2023 | 7 698,5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Никитин Г.А.                        | договор займа №28/06-3/2 от<br>28.06.2023 | 6 178,8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Никитин Г.А.                        | договор займа №14/07-3/1 от<br>16.07.2023 | 4 119,2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Вознаграждение основного управленческого персонала представляет собой краткосрочные обязательства, сумма которых составила:

- в 2024 году: 13 932 тыс. руб. (кроме того, страховые взносы – 2 786 тыс. руб.);
- в 2025 году: 12 658 тыс. руб. (кроме того, страховые взносы – 2 532 тыс. руб.);

В состав основного управленческого персонала включены:

1. Генеральный директор Общества;
2. Коммерческий директор;
3. Финансовый директор;
4. Директор по развитию.

Выплаты дивидендов 2025 г. не было, в 2024г. была произведена выплата дивидендов от прибыли за 2020 год в сумме 6 896 тыс. руб.

Иных операций, кроме раскрытых выше в 2024, 2025 г.г. не было.

#### **4.4. Информация по сегментам**

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

#### **4.5. События после отчетной даты**

В период между отчетной датой (31 декабря 2025 года) и датой подписания Бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом не установлены какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

#### **4.6. Непрерывность деятельности**

В 2025 г. на территории РФ имел место комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с СВО.

Геополитическая обстановка не оказали существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества в отчетном периоде. В ходе хозяйственной деятельности Общества отсутствовали такие обстоятельства, как обесценение активов, длительные простои в использовании объектов основных средств, сокращение численности сотрудников и выплаты неустоек за несоблюдение договоров. Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества считает, что у компании отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

#### 4.7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Данная исправленная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную в ФНС РФ бухгалтерскую отчетность от 30.03.2026 г.

Были пересмотрены отдельные показатели, содержащие недостоверные сведения, первоначально представленной бухгалтерской отчетности:

- внесены корректировки в строки 4119, 4500 «Отчета о движении денежных средств», показатель приведен в соответствие со строкой 1250 «Бухгалтерского баланса».

- заполнена графа «Пояснения» в основных формах отчетности в соответствии с Приложениями № 3,4,6,7 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность организации", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н;

- неполное раскрытие текстовых пояснений к отчетности: добавлены разделы Учетная политика, Денежные потоки, Информация о сегменте, Непрерывность деятельности, Иная информация;

В соответствии с ПБУ 22/2010, выявленные ошибки признаны существенными, подлежащими исправлению. Расхождения между значениями бухгалтерского баланса и пояснениями носят технический характер, не оказывают влияния на отчетность прошлых лет, ретроспективный пересчет не требуется.

Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности (ФСБУ 4/2023)

С 01 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В связи с изменением набора показателей в формах бухгалтерской отчетности, информация за предыдущие отчетные периоды была перенесена в новые строки отчетности:

- в бухгалтерском балансе показатель «Прочие обязательства» (стр. 1450) включен в состав показателя «Кредиторская задолженность» (стр. 1520)

Генеральный директор

Директор по экономике и финансам —  
главный бухгалтер



П.Б. Черной

О.В. Ресько

30.04.2026