ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РИНПО»
за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 6

2.1. Основы составления отчетности 6
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 6
2.3. Изменения в Учетной политике с 2025 года 12

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» 13

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» 13
3.2 Расшифровка статьи 1170 и 1240 «Финансовые вложения» 13
3.3. Расшифровка статьи 1152 «Актив в форме права пользования» и 1190 «Прочие внеоборотные активы» 13
3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» 13
3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» 13
3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 14
3.7. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы» 14
3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» 14
3.9. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» 14
3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 14
3.11. Прочие доходы и расходы 16
3.12. Проценты по арендным платежам 17
3.13. Расчеты по налогу на прибыль 17
3.15. Расшифровка статей 1450,1550 «Прочие обязательства» 19

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ 20

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» 20
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» 20
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 20
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 20
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 21
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» 23
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» 23
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» 23

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» 23
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 23
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» 23
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» 25
4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» 25
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства» 25
4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» 25
4.16 Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» 26
4.17 Раскрытие информации о стоимости чистых активов 27

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью "РИНПО".

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «РИНПО».

1.3. Место нахождения Общества: 423450, Республика Татарстан, Альметьевский район, г. Альметьевск, ул. Базовая, д. 2.

1.4. Общество зарегистрировано 17 сентября 2008 года, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №16 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1081644002670.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №005279998 от 17.09.2008 ИНН Общества 1644050027, КПП 164401001.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год – 371 человек, 2025 год - 386 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений приведены в таблице 1, данные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации
1	Карабашский участок цеха №8	27.10.2008.	МРИ ФНС №17 по РТ	164545001	423229, РТ, Бугульминский район, пгт.Карабаш, ул.Промышленная, 1
2	Обособленное подразделение	01.12.2012	МРИ ФНС №17 по РТ	164945001	РТ, Лениногорский район, Земли КП «Лениногорский»

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно Решения единственного участника от 30.09.2008 представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «УК «Система-Сервис»	100

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 50 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. На основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №74/2008-11ю от 01.10.2008 единоличным исполнительным органом общества является ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» в лице директора Мухамадеева Ильдара Рустамовича.

1.11. Контрольный орган Общества утвержден решением общего собрания участников Общества (протокол от 30.05.2025), информация о нем представлена в таблице 3:

Таблица 3

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Ильдирякова Н.Е	Главный специалист ООО «Оптима-Сервис»
2	Шайхулова Г.Р.	Ведущий специалист по внутреннему аудиту ООО «УК «Система-Сервис»
3	Чередниченко О.Н.	Начальник отдела бюджетирования ООО «УК «Система-Сервис»

1.12. В соответствии с Уставом Общества основными видами деятельности являются:
- предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа.

У Общества имеются следующие лицензии:
- лицензия на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома цветных металлов №М 13 0052 от 16.12.2013, выдана Министерством экономики РТ, срок действия – бессрочно;
- лицензия на осуществление деятельности, связанной с эксплуатацией взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-43 006 163 (переоформлена) от 03.08.2017, выдана Приволжским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.
- лицензия по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IVкласса опасности № 16-00271 от 03.06.2016 (21.03.2019 продлена на срок «бессрочно»).

1.13. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 4.

Таблица 4

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	результаты
Расходы будущих периодов	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Материально-производственные запасы	01.10.2025г.	Выявлены недостачи и излишки
Незавершенное производство	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с бюджетом	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Финансовые вложения	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты по кредитам и займам	31.12.2025г.	Недостачи и излишки не выявлены

В связи с выявлением факта недостачи и в соответствии с приказом №236/630/444/296 от 23.09.2025г. проведена инвентаризация товарных запасов сырья, материалов, покупных полуфабрикатов, запасных частей и прочих материалов, полуфабрикатов собственного производства, готовой продукции. Причиной недостачи послужило несвоевременное списание ТМЦ цехами, не своевременный возврат ТМЦ поставщику, результаты инвентаризации(недостачи) прошлых лет. По данным бухгалтерского учета сумма недостачи равна 68 168 669,99 руб.

В бухгалтерском балансе недостача отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 68 169 тыс. руб.

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно договора от 01.01.2013 №2964/Р.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществляется специализированной организацией ООО «Оптима-Сервис» на основании Соглашение о замене стороны в договоре №2964/Р от 01.01.2013 года. на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета. Ответственность и право подписания бухгалтерской отчетности предоставлено главному специалисту ООО «Оптима-Сервис» Долговой М.В. действующей по доверенности №107/Р-2025 от 01.01.2025г., с 01.01.2026 г. по доверенности №79/Р-2026.

Текущее руководство Обществом в 2025 году осуществляет исполнительный орган в лице Кирилова Ивана Николаевича, действующего на основании доверенности № 173/Р-2025 от

01.02.2025г., с 01.06.2025 г. на основании доверенности без права передоверия №267/Р-2025 от 10.09.2025 г.

1.15. Сведения об аудиторе.

Решением общего собрания участников Общества (протокол от 30.05.2025) официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено ООО «НКФ-Аудит» (ОГРН 1071690043534).

ООО «НКФ-Аудит» является членом СРО аудиторов ассоциация «Содружество» (ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов решением от 07.12.2016 за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11606068697.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

Общество квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИР БО) как обстоятельства, предусмотренные подпунктом «б» п. 66 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в качестве исключения из общего правила о неуказании в бухгалтерской отчетности отсутствующей информации (в том числе показателей). Поэтому Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИР БО.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам, введенным в эксплуатацию, начисляется линейным способом.

2.2.2. Учет основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства, представляющие собой недвижимость (здания и земельные участки), предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств «Инвестиционная недвижимость» и учитываются обособленно в составе основных средств.

При признании объектов основных средств Обществом установлен стоимостной лимит 10 000 руб. за единицу для нефтепромыслового оборудования (штанги, кабельные линии, кабельные удлинители, насосные секции вновь приобретаемых насосов центробежных для добычи нефти серии ЭЦН) и 40 000 руб. для прочего имущества.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% от первоначальной стоимости основного средства.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

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

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Обесценение относится на прочие расходы.

2.2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

К финансовым вложениям относятся: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады учитываемые на счете 55.03 не являются денежными эквивалентами и в бухгалтерском балансе отражаются в составе финансовых вложений по строке 1170 или по строке 1240 в зависимости от срока обращения (погашения), кроме депозитов типа «овернайт».

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 "Материалы" и списываются в расходы по мере использования.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

Спецодежда, спец.оснастка, инструменты и инвентарь предназначенные для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) к запасам не относятся.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение запасов.

2.2.5. Учет товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

2.2.6. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

2.2.7. Учет незавершенного производства

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты списываются на прочие расходы.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

2.2.8. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков;
- на переходящие премии.

2.2.9. Учет оценочных резервов

Общество отражает в отчетности:
- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;

2.2.10. Аренда

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Общество признает полученное в аренду имущество в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на дату получения предмета аренды в разрезе каждого отдельного договора аренды имущества.

Объект учёта ППА включает в себя группу объектов, принятых в аренду по отдельному договору. Пообъектный учет полученных по договору в аренду основных средств в разрезе инвентарного либо заводского (серийного) номера Общество ведет в отдельном регистре на техническом счете ППА «Объекты учета в ППА».

ППА признается по фактической стоимости. Организация рассчитывает фактическую стоимость ППА исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ППА в бухгалтерском учете. Срок полезного использования права пользования активом принимается равным сроку договора аренды, если договором не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды до его завершения.

Для расчёта приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды (при условии признания обязательства по аренде в учете) применяется единая ставка дисконтирования установленная на 1 января года (по дате договора аренды), скорректированная с учётом минимальной величины процентной ставки по кредитам, полученным Обществом.

Стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;

- изменения срока договора аренды и периодичности платежей;

- изменения величины арендных платежей.

В 2025 году в обществе не было действующих договоров аренды, в которых общество является арендодателем.

2.2.10.1 Отражение в отчётности

Права пользования, возникающие у арендатора из договоров аренды, представляются в бухгалтерском балансе:

- по статье «Основные средства» с раскрытием в отдельной подстроке «Актив в форме права пользования» (при их существенности).

В пояснениях к бухгалтерскому балансу активы в форме права пользования раскрываются по группам базовых активов: здания; сооружения; земельные участки; машины и оборудование; транспортные средства и т.п.

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе в разделах IV «Долгосрочные обязательства» и V «Краткосрочные обязательства».

В отчёте о финансовых результатах отражаются расходы по амортизации активов в форме права пользования с раскрытием данных по соответствующим строкам:

- по строке 2120 «Себестоимость продаж», по строке 2210 «Коммерческие расходы», по строке 2220 «Управленческие расходы» и проценты, начисленные по договорам аренды, в составе строки 2330 «Проценты к уплате».

В отчёте о движении денежных средств к денежным потокам по текущей деятельности относятся:

- переменные арендные платежи, не включённые в оценку обязательства по аренде;
- платежи по договорам краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью;
- процентные расходы по договорам аренды;
- остальные платежи по договорам аренды классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

2.2.11. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

Оказание услуг по договорам НИОКР
Изготовление газосепараторов
Изготовление гидрозащиты
Изготовление ГНУ
Изготовление ГП на станках ЧПУ
Изготовление клеммных коробок
Изготовление листов ротора
Изготовление пакетов ротора
Изготовление приводов
Изготовление ПЭД
Изготовление РТИ
Изготовление СУ для ГНУ
Изготовление СУ УЭПН
Изготовление узлов ЭЦН
Изготовление ФБР
Изготовление ЭЦН
Капитальный ремонт контроллеров
Капитальный ремонт ЦНС
Котельная
Модернизация ВП для УВШН
Модернизация гидрозащиты
Модернизация ПЭД
Модернизация ЦНС
Модернизация ЭЦН
Обслуживание грузоподъемных механизмов
Производство запасных частей
Реализация товаров, ТМЦ
Реализация цветного лома
Реализация чермета
Ревизия ТМС
Ремонт газосепараторов
Ремонт вентиляторов
Ремонт гидрозащиты ЭЦН
Ремонт коммутатора ОРЭ
Ремонт контроллеров
Ремонт мультипликатора ГНУ
Ремонт наземных блоков ТМС
Ремонт насосных секций ГНУ
Ремонт оборудования УПТЖ для ППД
Ремонт привода УНЦВ
Ремонт ПЭД
Ремонт ПЭД для ЦНВ

Ремонт СУ УЭПН с ПЧ
Ремонт ТМПН
Ремонт ТМС
Ремонт узлов ЭЦН
Ремонт упорных камер ГНУ
Ремонт УЭВН с ПП
Ремонт УЭВН с ЭДСС
Ремонт ЦНВ
Ремонт фильтра ФБР
Ремонт фильтров ФМГ, ФСБЦ
Ремонт электрооборудования
Ремонт ЭЦН
Ремонтно-механические услуги
Ремонтно-строительные работы
Сборка ПЭД в кожух ОРЭ
Модернизация насосных секций ГНУ
Услуги прочие
Услуги СКК

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы").

Распределение общепроизводственных расходов, связанных с обслуживанием производства, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих.

Коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются на расходы периода без их распределения между проданной и непроданной продукцией.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Свернуто показываются:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

2.2.12. <u>События после отчетной даты</u>

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.3. Изменения в Учетной политике с 2025 года

С 2025 года были внесены изменения в учетную политику Общества в части:

1) составления и представления бухгалтерской отчетности в связи с применением 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год;

2) инвентаризации активов и обязательств в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» начиная с 1 апреля 2025 года.

В рамках перехода на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

а) разработаны формы бухгалтерской отчетности на основе образцов, приведенных в приложениях №3-№8 к ФСБУ 4/2023, с учетом специфики деятельности организации и утверждены к применению начиная с начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год;

б) пересмотрен состав и порядок раскрытия информации в годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 8-50 ФСБУ 4/2023.

В связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» был изменен порядок представления и классификации статей в бухгалтерской отчетности исходя из взаимосвязанных требований существенности и агрегирования несущественных показателей, в частности:

1) представление в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов части дебиторской задолженности, не связанной с обычным операционным циклом (в частности, беспроцентных займов, выданных сотрудникам), подлежащей погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, путем переноса из строки 1230 «Дебиторская задолженность» в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса;

2) свернутое представление в отчете о финансовых результатах прочих доходов и прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в том числе:

– положительные и отрицательные курсовые разницы;

– доходы и расходы, образованные при создании и восстановлении резерва сомнительных долгов;

– доходы и расходы, образованные при создании и восстановлении резерва под обесценение запасов;

В целях обеспечения сопоставимости с отчетным периодом были скорректированы сравнительные показатели бухгалтерского баланса за предыдущий период.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже.

тыс.руб

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2024 года				
1190	Прочие внеоборотные активы, в т.ч. предоставленные беспроцентные займы	0	1408	1408
1231	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч. займы выданные (беспроцентные) мол.ссуда	1408	(1408)	0
Корректировки показателей 2023 года				
1190	Прочие внеоборотные активы, в т.ч. предоставленные беспроцентные займы	0	534	534

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1231	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч. займы выданные (беспроцентные) мол.ссуда	534	(534)	0

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Расшифровка статей приведена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблицах 3.1-3.4

3.2 Расшифровка статьи 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Расшифровка статьи приведена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 5.1.

3.3. Расшифровка статьи 1152 «Актив в форме права пользования» и 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Расшифровка актива в форме права пользования приведена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 4.

Договоров аренды, по которым Общество не признало предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в 2025 году не имеется.

Затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2025 году не имеется.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и обязательства по аренде в 2025 году не осуществлялось.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены долгосрочные беспроцентные займы. Информация представлена в таблице 8.

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Расшифровка статьи приведена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 6.

Резерв под обесценение запасов создан по Готовой продукции в размере 4 424 тыс. руб. и по Материалам в размере 435 тыс.руб.

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность». Расшифровка дебиторской задолженности представлена в приложении 7.1 к бухгалтерской отчетности.

Дополнительная информация по дебиторской задолженности представлена в таблицах 8 и 9 настоящих Пояснений.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности без учета НДС. Сумма НДС отражена по статье 1220 «НДС по авансам выданным».

Суммы авансов, выданных на приобретение запасов отражены по стр.1232 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса и составляют 10 144 тыс. руб на 31.12.2025г., 8406 тыс.руб. на 31.12.2024г., 40794 тыс.руб. на 31.12.2023г. (без НДС).

Задолженность по предоставленным беспроцентным займам, учтенная в соответствии с правилами ФСБУ 4/2023 по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», представлена в таблице 8 за минусом резервов по сомнительным долгам.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	на 31.12.2023			на 31.12.2024			на 31.12.2025		
		Отражена в бухгалтерском балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД	Отражена в бух. балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД	Отражена в бух. балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД
Долгосрочная дебиторская задолженность										
займы выданные (ипотека)	1231	-	14772	**14772**	-	16043	**16043**	-	13335	**13335**
займы (мол.ссуда)	1190	534	534	-	1408	1408	-	38844	38844	-
итого		**534**	**15306**	**14772**	**1408**	**17451**	**16043**	**38844**	**52179**	**13335**

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г отсутствует.

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены выданные долгосрочные беспроцентные займы. По состоянию на 31.12.2025г. их величина равна 38 844 тыс руб., за предыдущий период сделана корректировка строк бухгалтерского баланса: из строки 1230 «Дебиторская задолженность» долгосрочные беспроцентные займы переведены в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы».

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной статье отражены остатки денежных средств на расчетных счетах.

3.7. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

По данной статье отражено дебетовое сальдо счета 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» за 2025г. - 68 169 тыс. руб, за 2024 г. – 74 865 тыс.руб, за 2023 г. – 20 735 тыс. руб.

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе. Расшифровка статьи приведена в Приложении 8.1 к бухгалтерскому балансу Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без НДС (свернуто).

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

3.9. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Расшифровка статьи приведена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 8.2.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка полученная неденежными средствами (взаимозачеты) за 2023г составила 1243 тыс. руб., за 2024г. – 0 руб., за 2025г. - 0 руб.

Выручка и себестоимость по видам работ и услуг

Таблица 11 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2024		2025	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
1	Оказание услуг по договорам НИОКР	6600	2017	0	0
2	Изготовление гидрозащиты	16143	15826	9371	7656

№ п/п	Наименование деятельности	2024		2025	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
3	Изготовление газосепараторов	1573	1213	3699	2961
4	Изготовление ГНУ	0	0	4965	4259
5	Изготовление ГП на станках ЧПУ	0	0	111	439
6	Изготовление клеммных коробок	5818	5047	15598	9878
7	Изготовление листов ротора	0	0	1275	5776
8	Изготовление пакетов ротора	0	0	1576	1687
9	Изготовление приводов	0	0	9451	7138
10	Изготовление ПЭД	136856	105564	57742	52800
11	Изготовление РТИ	4327	7393	5665	7020
12	Изготовление СУ для ГНУ	0	0	1943	1536
13	Изготовление СУ УЭПН	106852	81964	26355	21281
14	Изготовление ЭЦН	133637	101287	169231	141592
15	Изготовление узлов ЭЦН	16202	15827	55654	40403
16	Изготовление ФБР	0	0	4723	4243
17	Изготовление ЭДСС	648	143	0	0
18	Капитальный ремонт	0	0	6111	2420
19	Капитальный ремонт ЦНС	205451	176640	156506	145140
20	Котельная	3418	1055	3594	576
21	Модернизация ГИДРОЗАЩИТЫ	561	458	21618	14480
22	Модернизация ЦНС	258284	209716	83734	71831
23	Модернизация ПЭД	18477	16516	117798	81034
24	Модернизация ТМПН	1422	541	0	0
25	Модернизация ЭЦН	88070	67528	124263	84692
26	Модернизация насосных секций ГНУ	2303	1709	1329	611
27	Обслуживание грузоподъемных механизмов	8876	3096	5345	4298
28	Недвижимость РИНПО	0	0	31100	31100
29	Производство запасных частей	6820	5673	8405	7129
30	Реализация товаров, ТМЦ	58452	50594	55509	46039
31	Реализация цветного лома	14784	5845	23609	8915
32	Ревизия ТМС	560	1806	55	2509
33	Ремонт газосепараторов	10053	4863	11249	7368
34	Ремонт вентиляторов	808	410	1565	451
35	Ремонт гидрозащиты ЭЦН	4999	82658	177889	169180
36	Ремонт коммутатора ОРЭ	0	0	3746	3261
37	Ремонт контроллеров	85414	3039	3726	7518
38	Ремонт мультипликатора ГНУ	74	71	1409	1098
39	Ремонт наземных блоков ТМС	5930	2430	2523	4611
40	Ремонт насосных секций ГНУ	17205	15178	48731	43573
41	Ремонт оборудования УПТЖ для ППД	7808	6104	5883	4710
42	Ремонт обратных и сливных клапанов	260	337		
43	Ремонт привода УНЦВ	59438	38193	44887	27270
44	Ремонт ПЭД	309420	307205	450929	472394
45	Ремонт ПЭД для ЦНВ	3314	7311	1589	9580
46	Ремонт СУ УЭПН с ПП	804	88	0	0
47	Ремонт СУ УЭПН с ПЧ	63392	33319	62920	33873
48	Ремонт ТМПН	2101	1386	6235	4504
49	Ремонт ТМС	11687	1178	65739	23417
50	Ремонт узлов ЭЦН	13151	6173	23022	19888
51	Ремонт упорных камер ГНУ	10068	8819	12040	11578
52	Ремонт УЭВН с ПП	39	82	2136	2310
53	Ремонт УЭВН с ЭДСС		37	0	0
54	Ремонт ЦНВ	986	1225	1620	2144
55	Ремонт Фильтра ФБР	12985	6128	6358	6635
56	Ремонт фильтров ФМГ,ФСБЦ	0	0	20799	14675
57	Ремонт электрооборудования	4788	4728	7113	11322

№ п/п	Наименование деятельности	2024		2025	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
58	Ремонт ЭЦН	459290	475123	785766	754754
59	Ремонтно-механические услуги	4646	6664	20189	19401
60	Ремонтно-строительные работы	2145	1950	3681	5269
61	Сборка ПЭД в кожух ОРЭ	70259	35831	67189	66821
62	Услуги прочие	1121	613	372	1392
63	Услуги СКК	25602	11768	30872	16222
64	2.4.1.Ввод в эксплуатацию 2-го опытного образца узла разгрузки	0	100	0	0
65	4.3 Проведение стендовых испытаний	0	428	0	0
66	4.4 Доработка опытных образцов эл\двигателей, стендовые ресурсные испытания	0	237	0	0
ИТОГО		**2283921**	**1941133**	**2876512**	**2554662**

Коммерческие и управленческие расходы

Информация по коммерческим и управленческим расходам представлена в таблице.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Агентское вознаграждение	297	799
Расходы по заготовке цветного лома	1823	1727
Итого коммерческие расходы	**2120**	**2526**
Управленческие расходы	170769	179429
в т.ч. Оплата туда, премии, компенсации	58001	59354
Налоги обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	26830	21516
Амортизация ОС, НМА	10369	6605
Оценочные обязательства (на оплату неиспользованных отпусков, на переходящие премии, на вознаграждение по итогам года)	9745	14130
Прочие услуги (канцтовары, транспорта, медосмотр, приобретение неисключительных прав)	65829	77824
Итого управленческие расходы	**170769**	**179429**

3.11. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

Таблица 13 (тыс. руб.)

Вид дохода	2024 год	2025 год
Доход от реализации отходов производства	10624	-
Доходы от продажи ТМЦ	-	10600
Доход от возмещения убытков по претензиям	1928	571
Возмещаемые суммы при увольнении работника	56	2
Восстановление неиспользованных оценочных обязательств по оплате труда	-	1023
Восстановление резервов под снижение стоимости ТМЦ	-	8254
Прибыль от восстановления ранее списанных ТМЦ, услуг	330	-
Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации	22195	62
Стоимость ТМЦ, оприходованных при ремонте ОС	29720	32704
Прочие доходы	1047	887
Неиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам	-	1684
Прибыль прошлых лет	-	153
Итого	65 900	55 940

Прочие расходы

Таблица 14 (тыс. руб.)

Вид расхода	2024 год	2025 год
Расходы от возмещения убытков по претензиям	648	-
Расходы по ликвидации ТМЦ	-	8 744
Расход от продажи ТМЦ	-	8 471
Расход от реализации отходов производства	5 145	-
Материальная помощь работникам	1 118	1 154
Выплаты работникам из прибыли	43 69	11 459
Путевки в санатории, лагеря, базы отдыха	1 397	1 383
Оплата услуг банков	308	312
Налоги и сборы (НДС, экологические платежи, ГЖФ, отчисления по обязательному страхованию от несчастных случаев)	697	4 690
Выплаты профсоюзной организации из прибыли	2078	2 958
Госпошлины(штрафы, пени)	15	279
ТМЦ, использованные в непроизводственных целях; услуги непроизводственного характера	26	691
Отклонение в стоимости товара	-	10 583
Убытки прошлых лет	14 356	2 117
Резерв по сомнительным долгам	1 869	-
Прочие расходы	9 435	5 270
Итого	41 461	58 111

Величина прочих доходов и расходов в 2024 году свернута по следующим статьям:
-резерв по сомнительным долгам в сумме 2 954 тыс. руб. (доход = 2 954 тыс.руб., расход = 4 823 тыс. руб.)
Величина прочих доходов и расходов в 2025 году свернута по следующим статьям:
-курсовые разницы в сумме 48 тыс. руб. (доход = 48 тыс. руб., расход = 67 тыс. руб.);
-резерв по сомнительным долгам в сумме 86 тыс. руб. (доход = 1 770 тыс. руб., расход = 86 тыс. руб.).

3.12. Проценты по арендным платежам

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам по стр.2330 «Проценты к уплате» за 2025 год, составили 21333 тыс. руб. Для расчёта приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды.

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

Основная ставка налога на прибыль составляет 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). Распределение составляет 8% в федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта РФ.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в развернутом виде по соответствующим статьям.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Порядок формирования Обществом в отчетном периоде постоянных разниц и отложенных налоговых обязательств, характеризуются следующими показателями:

Таблица 15 (тыс. руб.)

№ п/п		2024г.		2025г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль/Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	172845	35891	118657	29664

№ п/п		2024г.		2025г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
2.	Постоянные разницы, повлекшие увеличение условного расхода по налогу на прибыль	20654	4131	30784	7696
3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	59995	11999	18776	-4694
4.	Изменение отложенных налоговых активов	54185	-10837	12760	-3190
5.	Итого текущий налог на прибыль по ставке 25% (стр.2411 отчета о финансовых результатах)	x	41184	x	45244

Постоянные налоговые расходы (доходы) сформированы, в основном, за счет не принимаемых для целей налогообложения расходов по выплатам материальной помощи работникам, иным выплатам из прибыли, финансирования социально-культурных мероприятий, обеспечения путевками в санатории, детские лагеря работников и их детей.

Налогооблагаемые временные разницы образовались в результате:

- разного порядка признания расходов по НМА в бухгалтерском и налоговом учете;
- разного порядка признания расходов по созданию резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете;

Вычитаемые временные разницы образовались в результате:

- разного порядка начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете;
- начисления оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков в бухгалтерском учете.

Изменение отложенных налоговых активов, тыс. руб.

Таблица 16 (тыс. руб.)

	на 31.12.2024	Дебет	Кредит	на 31.12.2025
Внеоборотные активы	-	48	9	39
Готовая продукция	-	3170	-	3170
Оценочные обязательства и резервы	9171	3111	2063	10219
Расходы будущих периодов	260	5	73	192
Полуфабрикаты	-	173	-	173
Незавершенное производство	-	36	26	10
Материалы	1215	113	1215	113
Арендные обязательства	51526	234	25293	26467
Нематериальные активы	-	7	-	7
Резервы по сомнительным долгам	-	22	-	22
Итого	**62172**	**6919**	**28679**	**40412**

Изменение отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.

Таблица 17 (тыс. руб.)

	на 31.12.2024	Дебет	Кредит	на 31.12.2025
Внеоборотные активы	7	15	9	1
Готовая продукция	739	739	2064	2064
Дебиторская задолженность	-	1	1	-
Материалы	175	171	204	208
Незавершенное производство	203	127	37	113
Полуфабрикаты	2734	3472	1448	710
Расходы будущих периодов	0	1	1	0
Нематериальные активы	511	137	411	785
Недостачи	2305	2305	-	-
Проценты по обязательствам	20761	20761	-	-
Основные средства	21223	2263	150	19110
Оценочные обязательства и резервы	-	-	152	152
Товары	24	24	-	-

	на 31.12.2024	Дебет	Кредит	на 31.12.2025
Внеоборотные активы	7	15	9	1
Итого	**48683**	**3016**	**4477**	**23143**

3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.14.1. Арендованные основные средства

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
ООО «Татнефть-Актив»	1	1	1
Аренда транспорта (физ.лица)	8642	9928	2600
Итого	**8643**	**9929**	**2601**

3.14.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
ООО «УК «Система-Сервис»	125	-	-
ООО НПК «ИНКО»	2208	12702	24220
Русская электротехническая компания ООО	298	311	1668
Идея-сервис ООО	1510	2581	-
Ремэлектропромнефть ООО	576	3230	-
филиал "Керамет Поволжье" ООО "ТД "Керамет"	30408	31425	-
ООО «АНТЕЙ»	6834	6352	3718
ООО «Промсервис»	-	-	26135
ООО «СПАРТА»	-	-	3650
Итого	**41959**	**58122**	**59391**

3.14.3. Обеспечения полученные

Таблица 20 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
По предоставленным займам, в т.ч.:	16006	18277	28169
- социальная ипотека	14772	16043	13335
- молодежная ссуда	1234	2234	14834
Итого	**16006**	**18277**	**28169**

3.15. Расшифровка статей 1450,1550 «Прочие обязательства»

В состав прочих обязательств включены обязательства по договорам аренды, в которых общество выступает арендатором:

Прочие обязательства	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Долгосрочные прочие обязательства, в т.ч. ООО «УК «Система-Сервис»	132255	82008	76455
Краткосрочные прочие обязательства, в т.ч. ООО «УК «Система-Сервис»	22042	29001	29413
ИТОГО	**154298**	**111009**	**105868**

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), стоимость которых выражена в иностранной валюте на отчетную дату не имеется.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

События после отчетной даты, приведшие к изменениям макроэкономической ситуации в мире и увеличению экономической и геополитической неопределенности и возникновению дополнительных рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, раскрыты в пункте 4.15 «Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Влияние основных негативных факторов Общество не рассматривает как критическое для своей деятельности, отслеживает ситуацию, чтобы адекватно реагировать на возможные риски, принимает необходимые меры по преодолению негативных последствий.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешённые разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

В Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 8.2 раскрываются оценочные обязательства, а условные активы и обязательства в таблице 21.

Таблица 21

Информация об условных обязательствах и активах

Вид условного обязательства/актива	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да, с ООО "Техно-Кам" (дело №А65-43594/2025
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет

Вид условного обязательства/актива	Примечания
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

В 2025г. ООО "РИНПО" участвует в судебном деле №А65-43594/2025 по иску к ООО "Техно-Кам" о взыскании убытков, в связи поставкой некачественного товара. Размер исковых требований - 1 031 511,37 руб.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

4.5.1. Сведения о составе связанных сторон

Общество непосредственно контролируется Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Система-Сервис» (100% в уставном капитале Общества) в лице директора Мухамадеева Ильдара Рустамовича.

Список связанных сторон представлен в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

4.5.2. Операции со связанными сторонами

Объем операций каждого вида со связанными сторонами представлен в нижеприведенных таблицах.

Информация об операциях с организациями группы ООО «ТаграС-Холдинг»:

тыс. руб.

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2024 без НДС		На 31.12.2024	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
По всем прочим сторонам			**0**	**3207**
Продажа товаров, работ, услуг		300		
Поступление товаров, работ, услуг	34804			

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2025 без НДС		На 31.12.2025	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
По всем прочим сторонам			**0**	**3127**
Продажа товаров, работ, услуг		259		
Поступление товаров, работ, услуг	30666			

Информация об операциях с обществами группы «УК «Система-Сервис»

тыс. руб.

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2024 без НДС		На 31.12.2024	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «УК «Система-Сервис»			**120176**	**67192**
Продажа товаров, работ, услуг		726 626		
Поступление товаров, работ, услуг	66791			
ООО «Сервис НПО»			**45957**	**18870**

Продажа товаров, работ, услуг		1331351		
Поступление товаров, работ, услуг	21027			
ООО «Перекрыватель»			**221**	**9609**
Продажа товаров, работ, услуг		260		
Поступление товаров, работ, услуг	7166			
ООО «Татнефть-Кабель»			**149**	**55804**
Продажа товаров, работ, услуг		594		
Поступление товаров, работ, услуг	121503			
Связанная сторона/вид операций	**Обороты за 2025 без НДС**		**На 31.12.2025**	
	Приход	**Расход**	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**
ООО «УК «Система-Сервис»			**67397**	**101110**
Продажа товаров, работ, услуг		708622		
Поступление товаров, работ, услуг	70803			
ООО «Сервис НПО»			**172713**	**38283**
Продажа товаров, работ, услуг		2030757		
Поступление товаров, работ, услуг	32844			
ООО «Перекрыватель»			**191**	**3166**
Продажа товаров, работ, услуг		409		
Поступление товаров, работ, услуг	23640			
ООО «Татнефть-Кабель»			**726**	**1530**
Продажа товаров, работ, услуг		2222		
Поступление товаров, работ, услуг	288105			

Связанной стороной Общества является также негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества.

тыс. руб.

Название фонда	**2025г.**	**2024г.**
Отчисление в Некоммерческую организацию "Национальный негосударственный пенсионный фонд"	2612	1975

4.5.3. Операции с основным управленческим персоналом:

Основной управленческий персонал является сотрудниками ООО «УК «Система-Сервис».

За 2025 год за услуги управления исполнительного директора ООО «РИНПО» выплачено ООО «УК «Система – Сервис» 0 тыс. руб. (предъявлено услуг на 2846 тыс. руб. с НДС)

На основании Решения внеочередного общего собрания единственного участника ООО «РИНПО» от 30.09.2008, в целях повышения эффективности своей деятельности, Общество передало полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа №74/2008-11ю от 01.10.2008 Управляющая компания осуществляет руководство текущей деятельностью и решает все вопросы, отнесенные действующим законодательством РФ и Уставом Общества.

В этих целях Управляющая компания назначает исполнительного директора Общества и уполномочивает его осуществлять руководство текущей деятельностью Общества в пределах полномочий, установленных выданной доверенностью. Текущее руководство деятельностью ООО «РИНПО» в 2025 году осуществляет исполнительный директор в лице Кирилова Ивана Николаевича на основании доверенности выданной без права передоверия на 2025 год № 173/Р-2025 от 01.02.2025г., на 2026 год на основании доверенности, выданной без права передоверия №267/Р-2025 от 10.09.2025 г.

В целях оптимизации функционирования за счет сосредоточения усилий на ведение основной деятельности и повышения эффективности своей деятельности Общество передало Управляющей компании по договору на оказание услуг №2964/Р от 01.01.2013 ведение:

- бухгалтерского учета;
- экономического планирования на предприятии;
- кадрового делопроизводства;
- организацию, нормирование и планирование труда на предприятии;
- финансовое обслуживание;
- организацию работ вспомогательного характера;
- маркетинговое обслуживание;
- работы по проектному управлению и бережливому производству;
- юридическое сопровождение хозяйственной деятельности.

Сумма оказанных услуг управления и аутсорсинга за 2024-2025 гг. указана в пункте 4.5.2. «Операции со связанными сторонами».

Выплачено в 2025 году за услуги центра корпоративного аутсорсинга 34092 тыс. руб. (предъявлено услуг на 52998 тыс. руб. с НДС).

«В состав основного управленческого персонала согласно штатного расписания и организационной структуре ООО «РИНПО» включен исполнительный директор, главный энергетик, главный механик, сумма выплаченных вознаграждений за 2025 год составляет 3684 тыс. руб. (в т.ч. страховые взносы).

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь в 2025 и 2024 году Обществу не предоставлялась.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность или часть деятельности в обозримом будущем и проводить реорганизацию

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам.

Сальдо резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 – 13421 тыс. руб. , в том числе:

-13 335 тыс. руб.- резерв задолженности по займам с прощением долга;

-86 тыс. руб. – резерв задолженности поставщиков, покупателей, созданный в 2025 году.

В 2025 году резерв по заемной задолженности частично был восстановлен по причинам оплаты и решения о погашении задолженности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

4.11.1 В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлого года, выявленные после даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н).

При исправлении ошибки применены правила, согласно которым существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется (п. 9 ПБУ 22/2010):

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде с применением счета учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)";
- путем пересчета сравнительных показателей за отчетные периоды, отраженных в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективный пересчет).

Утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит исправлению и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности, даже если в ней обнаружены ошибки (ч. 9 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 10 ПБУ 22/2010).

4.11.2 Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило корректировки в связи с выявлением существенных ошибок прошлых лет. В связи с этим были ретроспективно пересчитаны сравнительные показатели строк бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г., 31.12.2024г., отчета о финансовых результатах за 2024 год. Первоначальные данные указаны с учетом корректировок учетной политики по бухгалтерскому учету (п 2.3).

Строка Бухгалтерского баланса		**Показатель на 31.12.2024г., тыс. руб.**		
код	**наименование**	**первоначальные данные**	**сумма корректировки**	**данные после корректировки**
1180	Отложенные налоговые активы	60 957	1 215	62 172
1210	Запасы	544 876	(11 076)	533 800
1260	Прочие оборотные активы	76 323	(1 458)	74 865
1600	**БАЛАНС**	**1 019 483**	**(11 319)**	**1 008 164**
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	130 188	(11 028)	119 160
1371	Нераспределенная прибыль отчетного года	146 457	(10 851)	135 606
1372	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(16 269)	(177)	(16 446)
1520	Кредиторская задолженность	701 124	(291)	700 833
1700	**БАЛАНС**	**1 019 483**	**(11 319)**	**1 008 164**

Строка Бухгалтерского баланса		**Показатель на 31.12.2023г., тыс. руб.**		
код	**наименование**	**первоначальные данные**	**сумма корректировки**	**данные после корректировки**
1260	Прочие оборотные активы	20 956	(221)	20 735
1600	**БАЛАНС**	**888 497**	**(221)**	**888 276**
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(16 269)	(177)	(16 446)
1520	Кредиторская задолженность	673 768	(44)	673 724
1700	**БАЛАНС**	**888 497**	**(221)**	**888 276**

Строка отчета о финансовых результатах		Показатель за 2024г., тыс. руб.		
код	наименование	первоначальные данные	сумма корректировки	данные после корректировки
2120	Себестоимость продаж	(1 939 896)	(1 237)	(1 941 133)
2350	Прочие расходы	(33 339)	(11 076)	(41 461)
2410	Налог на прибыль	(38 701)	1 462	(37 239)
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**146 457**	**(10851)**	**135 606**

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке «Прочее».

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет:
- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Природоохранная деятельность ООО «РИНПО» осуществляется по комплексной программе и направлена на уменьшение отрицательного воздействия на окружающую среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов. В целях выполнения природоохранного законодательства Обществом, организован сбор и сдача отходов производства в соответствии с нормативными документами. Ведется раздельный сбор всех видов отходов. Отходы передаются для дальнейшей переработки предприятиям, имеющим соответствующие лицензии на данный вид деятельности.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Природоохранная деятельность ООО «РИНПО» осуществляется по комплексной программе и направлена на уменьшение отрицательного воздействия на окружающую среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов. В целях выполнения природоохранного законодательства Обществом, организован сбор и сдача отходов производства в соответствии с нормативными документами. Ведется раздельный сбор всех видов отходов. Отходы передаются для дальнейшей переработки предприятиям, имеющим соответствующие лицензии на данный вид деятельности.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

В 2025 году сохраняется геополитическая напряженность, связанная со специальной военной операцией на Украине.

Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя рыночный риск, кредитный риск, валютный риск и риск недостаточной ликвидности. Риски возникают ввиду изменения курсов иностранных валют и процентных ставок, а также в связи с тем, что Общество может столкнуться с трудностями при выполнении финансовых обязательств или контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Общество оценивает кредитное качество покупателей с учетом их финансового положения, предыдущего опыта и других факторов и несет ответственность за управление риском ликвидности, включая финансирование, расчеты и соответствующие процессы и процедуры. Целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Экономическая среда существенно влияет на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В связи с изменением геополитической ситуации возможен рост инфляции, который может негативно отразиться на себестоимости услуг и продукции Общества.

Общество предполагает возникновение рисков, по минимизации которых разрабатывает следующие предложения:

Риски	Предложения по минимизации
1	2
Снижение объемов работ (по направлениям и договорам)	Поиск поставщиков с подходящими условиями
Рост стоимости сырья, ТМЦ, оборудования, входящих услуг	Заложить рост стоимости в расценках для заказчика
Рост цен на ГСМ	Заложить рост стоимости в расценках для заказчика
Рост транспортных услуг	Заложить рост стоимости в расценках для заказчика
Увеличение стоимости входящих услуг	Заложить рост стоимости в расценках для заказчика

4.16 Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Наличие и движение прав пользования активами представлено в Приложении №2 к настоящим пояснениям в таблице 2 «Наличие и движение активов в форме права пользования»

1) Наличие и движение обязательств по аренде представлено в разделе 3.14. «Расшифровка статей 1450, 1550 «Прочие обязательства» настоящих пояснений.

В 2025 году не пересматривались фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде.

В 2025 году Общество не предоставляло инвестиций в финансовую аренду.

В 2025 году Общество не предоставляло ОС по операционной аренде.

4.17 Раскрытие информации о стоимости чистых активов

Расчет стоимости чистых активов представлен ниже.

тыс.руб.

Показатель	**на 31.12.2025**	**на 31.12. 2024**	**на 31.12.2023**
Внеоборотные активы	163 217	153 654	202 394
Оборотные активы	821 251	854 510	685 882
Итого активы принимаемые к расчету	**984 468**	**1 008 164**	**888 276**
Долгосрочные обязательства	99 598	130 691	183 306
Краткосрочные обязательства	688 467	758 263	721 366
Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
Итого пассивы принимаемые к расчету	**788 065**	**888 954**	**904 672**
Чистые активы	***196 403***	***119 210***	***(16 396)***

«Исполнительный директор управляющей компании ООО «УК Система-Сервис» на основании договора о передаче функций единоличного исполнительного органа №74/2008-11ю от 01.10.2008г. и доверенности №267/Р-2025 от 10.09.2025г.»

_____ И.Н.Кирилов

30.03.2026г.

Приложение №1 к Пояснениям
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Юридические лица, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал вкладов, долей Общества и имеющие возможность определять решения, принимаемые Обществом
ООО «ТаграС-Холдинг» (100% уставного капитала ООО «УК «Система-Сервис»)
Юридические лица, контролируемые одним и тем же юридическим лицом, что и Общество (группа ООО «УК «Система-Сервис»)
ООО «УК «Система-Сервис»»
ООО «Сервис НПО»
ООО «Перекрыватель»
ООО «Татнефть-Кабель»
Юридические лица, контролируемые ООО «ТаграС-Холдинг»
ООО «ТНГ-групп» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-РемСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ТрансСервис» и его дочерние общества
ООО «Татнефтедор»
ООО «УК «Татбурнефть» и его дочерние общества
УК ООО «ТМС групп» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-БизнесСервис»
Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников Общества
Негосударственная коммерческая организация «Национальный негосударственный пенсионный фонд»

«Исполнительный директор управляющей
компании ООО «УК Система-Сервис»
на основании договора о передаче
функций единоличного исполнительного
органа №74/2008-11ю от 01.10.2008г. и
доверенности №267/Р-2025 от 10.09.2025г.»

И.Н.Кирилов

30.03.2026г.

Приложение №2 к Пояснениям
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Пояснения в табличной форме

3. Нематериальные активы
3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка[1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2906	(804)	1857	-	-	(808)	-	-	-	-	-	4763	(1612)
	За 2024 г.	2018	(212)	921	(33)	33	(625)	-	-	-	-	-	2906	(804)
в том числе: Лицензии на программное обеспечение	За 2025 г.	1279	(256)	-	-	-	(256)	-	-	-	-	-	1279	(512)
	За 2024 г.	1279	-	-	-	-	(256)	-	-	-	-	-	1279	(256)
Ноу-хау	За 2025 г.	156	-	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	156	(16)
	За 2024 г.	-	-	156	-	-	-	-	-	-	-	-	156	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	1471	(548)	1857	-	-	(536)	-	-	-	-	-	3328	(1084)
	За 2024 г.	739	(212)	765	(33)	33	(369)	-	-	-	-	-	1471	(548)

3.2. 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	3151	2102	1805
в том числе: Лицензии на программное обеспечение	767	1023	1279
Ноу-хау	140	156	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2244	923	526
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	Списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	3079	-	3534	-		(2244)	4369	-
	За 2024 г.	2837	-	1223	-		(981)	3079	-
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	3079	-	3534	-		(2244)	4369	-
	За 2024 г.	2837	-	1067	-		(825)	3079	-
Ноу-хау	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			Затраты	Списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	3347	-	(357)	2990	-
	За 2024 г.	4644	-	(1296)	3347	-
в том числе: программа 1С	За 2025 г.	1922	-	-	1922	-
	За 2024 г.	1922	-	-	1922	-

лицензия на право использования ПО:КОМПАС-3D V16-v19	За 2025 г.	869	-	-	869	-
	За 2024 г.	869	-	-	869	-
информ.система "Производственный контроль пром.безопасности и охраны труда"	За 2025 г.	357	-	(357)	-	-
	За 2024 г.	357	-	-	357	-
прочие	За 2025 г.	199	-	-	199	-
	За 2024 г.	1496	-	(1296)	199	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	164 617	(79 724)	17 704	(12 786)	-	(13 371)	-	-	-	169 535	(93 095)
	За 2024 г.	198 609	(61 986)	14 974	(48 966)	-	(17 738)	-	-	-	164 617	(79 724)
В том числе: недвижимость, земля	За 2025 г.	18 750	(8 465)	1 990	-	-	(1 819)	-	-	-	20 739	(10 284)
	За 2024 г.	19 395	(6 687)	762	(1407)	-	(1 777)	-	-	-	18 750	(8 465)
Оборудование,машины	За 2025 г.	145 867	(71 259)	15 714	(12 786)	-	(11 552)	-	-	-	148 796	(82 811)
	За 2024 г.	179 214	(55 299)	14 212	(47 559)	-	(15 961)	-	-	-	145 867	(71 259)

5. Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателей		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	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
Итого	За 2025 г	51	-	-	-	-	-	-	-	51	-
	За 2024 г	51	-	-	-	-	-	-	-	51	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	Списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	542054	(8254)	2361276	(2588857)	8254	(4859)	X	X	474920	(4859)
	За 2024 г.	484258	(8254)	1917609	(2014523)	-	-	X	X	542054	(8254)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	414534	-	1800690	(18 018)	-	(435)	(1818346)	-	378 860	(435)
	за 2024 г.	372220	-	1499327	(92328)	-	-	(1364685)	-	414534	-
Готовая продукция	за 2025 г.	22337	(8254)	-	(312313)	8254	-	290067	-	91	-
	за 2024 г.	10371	(8254)	309	(277906)	-	-	289563	-	22337	(8254)

Товары для перепродажи	за 2025г.	14 561	-	40 969	(86 054)	-	(4424)	40317	-	9 793	(4424)
	за 2024 г.	455	-	56597	(27364)	-	-	(15127)	-	14561	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(61095)	-	-	61095	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	90 622	-	519 617	(2 172 473)	-	-	1648410	-	86 176	-
	за 2024 г.	101 212	-	361 376	(1 555 830)	-	-	1183864	-	90 622	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16043	**(16043)**	**-**	**-**	**(2708)**	**-**	**2708**	**-**	**13335**	**(13335)**
	За 2024 г.	14772	**(14772)**	**4823**	**-**	**(3552)**	**-**	**(1271)**	**-**	**16043**	**(16043)**
Займы выданные	За 2025 г.	16043	(16043)	-	-	(2708)	-	2708	-	13335	(13335)
	За 2024 г.	14772	(14772)	4823	-	(3552)	-	(1271)	-	16043	(16043)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	**234771**	-	**4350178**	**-**	**(4305057)**	**-**	**-**	**-**	**279892**	**(86)**
	За 2024 г.	**161196**	-	**3210889**	**-**	**(3137314)**	**-**	**-**	**-**	**234771**	**-**
в том числе расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	208311	-	3486049	-	(3446096)	**-**	**-**	-	248264	-
	За 2024 г.	109486	-	2749504	-	(2650679)	**-**	**-**	-	208311	-
расчеты с бюджетом	За 2025 г.	5972	-	671979	-	(670042)	-	-	-	7909	-
	За 2024 г.	3589	-	337631	-	(335248)	-	-	-	5972	-
	За 2025 г.	243	-	1162	-	(1063)	-	-	-	342	-

расчеты с внебюджетными фондами	За 2024 г.	-	-	243	-	-	-	-	-	243	-
расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	151	-	4525	-	(4675)	-	-	-	1	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1686	-	*33154*	-	(34046)	-	-	-	793	-
	За 2024 г.	942	-	3311	-	(2567)	-	-	-	1686	-
прочая 76	За 2025 г.	9929	-	80147	-	(77551)	-	-	-	12525	(86)
	За 2024 г.	3638	-	18358	-	(12067)	-	-	-	9929	-
авансы выданные	За 2025 г.	8629	-	77687	-	(76257)	-	-	-	10059	-
	За 2024 г.	43390	-	97317	-	(132078)	-	-	-	8629	-
Итого	За 2025 г.	**234771**	**(16043)**	**4350178**	-	**(4307765)**	-	-	X	**293227**	**(13421)**
	За 2024 г.	**161196**	**(14772)**	**3215712**	-	**(3140866)**	-	-	X	**250814**	**(16043)**

8. Обязательства

8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		Списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	82008	10946	-	(16499)	-	-	76455
	За 2024 г.	132255	2794	-	(53041)	-	-	82008
в том числе Обязательства по аренде	За 2025 г.	82008	10946	-	(16499)	-	-	76455
	За 2024 г.	132255	2794	-	(53041)	-	-	82008
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	**729834**	**5364942**	**-**	**(5446575)**	**-**	**-**	**648201**
	За 2024 г.	**695766**	**4928855**	**-**	**(4894787)**	**-**	**-**	**729834**

Кредиторская задолженность	За 2025 г.	700833	5358183	-	(5440228)	-	-	618788
	За 2024 г.	673724	4916675	-	(4889566)	-	-	700833
в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	372291	2414346	-	(2324931)	-	-	461706
	За 2024 г.	365614	2034909	-	(2028232)	-	-	372291
авансы полученные	За 2025 г.	228495	1187146	-	(1369373)	-	-	46268
	За 2024 г.	191492	1377480	-	(1340477)	-	-	228495
расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	48108	1045728	-	(1048283)	-	-	45553
	За 2024 г.	35836	933685	-	(921413)	-	-	48108
расчеты с внебюджетным фондом	За 2025 г.	14168	148693	-	(146270)	-	-	16591
	За 2024 г.	21620	121998	-	(129450)	-	-	14168
расчеты с персоналом	За 2025 г.	20603	489235	-	(501828)	-	-	8010
	За 2024 г.	32500	393354	-	(405251)	-	-	20603
задолженность по арендным платежам	За 2025 г.	15930	37672	-	(15873)	-	-	37729
	За 2024 г.	23941	38635	-	(46646)	-	-	15930
прочая	За 2025 г.	1238	35363	-	(33670)	-	-	2931
	За 2024 г.	2721	16614	-	(18097)	-	-	1238
Обязательства по аренде	За 2025 г.	29001	6759	-	(6347)	-	-	29413
	За 2024 г.	22042	12180	-	(5221)	-	-	29001
Итого	За 2025 г.	**811842**	**5375888**	**-**	**(5463074)**	**-**	**X**	**724656**
	За 2024 г.	**828021**	**4931649**	**-**	**(4947828)**	**-**	**X**	**811842**

8.2 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	28429	99930	(88093)	-	40266
	За 2024 г.	25599	91636	(88806)	-	28429
в том числе: оценочное обязательство на оплату неисп.отпусков	За 2025 г.	14094	55403	(45676)	-	23821
	За 2024 г.	13363	43888	(43157)	-	14094
Оценочное обязательство на гарантийный ремонт	За 2025 г.	2136	5335	(5058)	-	2413
	За 2024 г.	1099	3721	(2684)	-	2136
Резерв на вознаграждение по итогам года	За 2025 г.	-	9926	(9926)	-	-
	За 2024 г.	-	11638	(11638)	-	-
Оценочное обязательство на переходящие премии	За 2025 г.	12199	29266	(27432)	-	14032
	За 2024 г.	111 37	32389	(31327)	-	12199

«Исполнительный директор управляющей компании ООО «УК Система-Сервис»
на основании договора о передаче функций единоличного исполнительного
органа №74/2008-11ю от 01.10.2008г. и доверенности №267/Р-2025 от 10.09.2025г.» _____ И.Н. Кирилов

30.03.2026

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