Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Научно - производственный комплекс сервисного обслуживания» (ООО «НПК СО») за 2025 год

Организация:		по ОКПО	63944297
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6659196645
Форма собственности:		по ОКФС	16
Единицы измерения:	*тыс. руб.*	по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ***Общества с ограниченной ответственностью «Научно - производственного комплекса сервисного обслуживания»*** (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Местонахождение общества в соответствии с уставными документами: 620027, г. Екатеринбург, ул. Челюскинцев, 15, офис 234

Дата государственной регистрации: 09.11.2009 г.

Уставный капитал Общества: 10 000 руб.

Участники Общества на 31.12.2025г.:
- Веселов Евгений Васильевич – 30 %
- Синицын Сергей Валентинович – 30 %
- Головин Владимир Иванович – 20 %
- Гасилов Владимир Александрович – 20%

Обособленные подразделения Общества:

1. Производственный участок Тюмень;
2. Производственный участок Челябинск;
3. Производственный участок Инская
4. Производственный участок Омск;
5. Производственный участок Иртышская
6. Производственный участок Курган;
7. Производственный участок Белово;
8. Производственный участок Тайга;
9. Производственный участок Подмосковная;
10. Производственный участок Кинель;
11. Производственный участок Металлострой
12. Производственный участок Октябрьск;
13. Производственный участок Бабаево;
14. Производственный участок Пенза;
15. Производственный участок Златоуст;
16. Производственный участок Рыбное;
17. Производственный участок Пермь;
18. Производственный участок Орехово
19. Производственный участок Дёма
20. Производственный участок отдел внедрения Верхняя Пышма

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

В отчетном периоде в Обществе осуществлялся следующий основной вид деятельности:
33.13 - Ремонт электронного и оптического оборудования

Осуществляемый вид деятельности соответствует Уставу Общества.

В соответствии с Уставом органами управления в Обществе являются:

- Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества в проверяемый период осуществлялась на основании приказа от 01.08.2024г. директором ООО «НПК СО» Яриным Андреем Радомировичем.

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью ООО «НПК СО» осуществлялся Ревизионной комиссией Общества.

Осуществляемый вид деятельности соответствует Уставу Общества.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г. составила 305 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»* и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*, а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами. В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.
В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.
Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности организации означающего, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерение или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, она будет погашать свои обязательства в порядке, предусмотренном законодательством.
Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажает или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относят, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения, вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

В случае если в ходе осуществления капитальных вложений (например, при проведении пусконаладочных работ, испытаний) Общество получает продукцию, вторичное сырье, другие материальные ценности, которые оно намерено продать или иным образом использовать, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений.

В случае если при выполнении работ, оказании услуг для заказчика Общество создает объект интеллектуальной собственности, на который у Общества возникают исключительные права (в том числе совместные с иными лицами) или права использования, и такой объект соответствует условиям признания нематериальных активов, расчетная стоимость капитальных вложений в такой объект вычитается из суммы фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг для заказчика.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 36 *«Обесценение активов»*. Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств или объектом нематериальных активов такую часть капитальных вложений.

Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/2008 *«Учет расходов по займам и кредитам»*.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения.

Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникших в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Общество установило лимит стоимости списания активов для основных средств в сумме 100 тыс. руб.

Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования

- здания *15-20 лет*;
- техника и оборудование *5-15 лет*;
- транспортные средства *3-5 лет*.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, при оценке

ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости Общество учитывает порядок использования основных средств (повышенная сменность, агрессивная среда и т.д.), оценку технического состоянию основных средств, планы по замене и прочие обстоятельства.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Доход или расход, возникающий при прекращении признания актива (рассчитывается как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включается в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После первоначального признания права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Общество определило следующие сроки полезного использования

- техника и оборудование *от 3 до 15 лет*;
- транспортные средства *от 3 до 5 лет*.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 *«Обесценение активов»*. См. описание учетной политики в разделе «Обесценение».

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Арендные платежи включают следующее:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещения арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина признанных обязательств по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде в составе кредиторской задолженности (см. п. 19 Пояснений).

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не предусматривают возможности выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество в качестве арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на более раннюю из двух дат – дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором, или дату заключения договора аренды – в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем – по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в выручку в отчете о финансовых результатах ввиду своего операционного характера. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условная арендная плата признается в составе выручки в том периоде, в котором она была получена

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 *«Нематериальные активы»* нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество установило лимит стоимости списания для нематериальных активов в сумме 100 тыс. руб. Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 *«Нематериальные активы»* амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.
По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, то есть по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.
Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объектов нематериальных активов ежегодно проверяются Обществом на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения элементов амортизации.

При оценке нематериальных активов по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 14/2022.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО стандартом (IAS) 36 *«Обесценение активов»*.

Обесценение внеоборотных активов

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива. При наличии таких признаков или если требуется проведение ежегодного тестирования актива на обесценение, Общество производит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая сумма актива или единицы, генерирующей денежные средства (далее – «ЕГДС»), – это наибольшая из следующих величин: справедливая стоимость актива или ЕГДС за вычетом затрат на выбытие или ценность использования актива или ЕГДС. Возмещаемая сумма определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует денежные притоки, которые в основном независимы от притоков, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива или ЕГДС, превышает его/ее возмещаемую сумму, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой суммы.

При оценке ценности использования расчетные будущие денежные потоки дисконтируются до приведенной стоимости по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие учитываются недавние рыночные операции. При их отсутствии применяется соответствующая модель оценки. Эти расчеты подтверждаются оценочными коэффициентами, котировками цен свободно обращающихся на рынке акций или прочими доступными показателями справедливой стоимости.

Общество определяет сумму обесценения, исходя из актуальных планов и прогнозных расчетов, подготавливаемых отдельно для каждой ЕГДС, к которой отнесены отдельные активы. Эти планы и прогнозные расчеты, как правило, составляются на пять лет. Долгосрочные темпы роста рассчитываются и применяются в отношении прогнозируемых будущих денежных потоков после пятого года.

Расчет справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие основан на имеющейся информации по имеющим обязательную силу операциям продажи аналогичных активов между независимыми сторонами или на наблюдаемых рыночных ценах за вычетом дополнительных затрат, которые были бы понесены в связи с выбытием актива.

Расчет ценности использования основан на модели дисконтированных денежных потоков. Денежные потоки определяются исходя из бюджета на следующие пять лет и не включают в себя деятельность по реструктуризации, по проведению которой у Общества еще не имеется обязательств, или значительные будущие инвестиции, которые улучшат результаты активов тестируемой на обесценение ЕГДС. Возмещаемая сумма наиболее чувствительна к ставке дисконтирования, используемой в модели дисконтированных денежных потоков, а также к ожидаемым денежным притокам и темпам роста, использованным в целях экстраполяции.

Убытки от обесценения признаются в отчете о финансовых результатах в составе тех категорий расходов, которые соответствуют назначению обесцененного актива, за исключением ранее переоцененных объектов, в отношении которых переоценка была признана в составе совокупного финансового результата периода (без включения в прибыль (убыток) этого периода и с отражением в составе статей капитала). В случае таких объектов убыток от обесценения признается в составе совокупного финансового результата периода (без включения в прибыль (убыток) этого периода и с отражением в составе статей капитала) в пределах суммы ранее проведенной переоценки.

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки того, что ранее признанные убытки от обесценения актива больше не существуют или сократились. Если такой признак имеется, Общество рассчитывает возмещаемую сумму актива или ЕГДС. Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в допущениях, которые использовались для определения возмещаемой суммы актива, со времени последнего признания убытка от обесценения. Восстановление ограничено таким образом, чтобы балансовая стоимость актива не превысила его возмещаемую сумму, а также балансовую стоимость за вычетом амортизации, по которой данный актив признавался бы в случае, если в предыдущие годы не был бы признан убыток от обесценения. Такое восстановление стоимости признается в отчете о финансовых результатах, за исключением случаев, когда актив учитывается по переоцененной стоимости. В последнем случае восстановление стоимости учитывается как прирост стоимости от переоценки.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования тестируются на обесценение ежегодно по состоянию на 31 декабря на уровне ЕГДС, или по состоянию на иную дату, если обстоятельства указывают на то, что их балансовая стоимость могла обесцениться.

Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов или в периоде, в котором произошло выбытие (списание), отличное от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых

вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 ПБУ 9/99 *«Доходы организации»*). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: признаются в бухгалтерском учете, как расходы по обычным видам деятельности накапливаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются в себестоимость продукции, списываются в полном объеме в том отчетном периоде к которому они относятся. Порядок признания коммерческих расходов: вся сумма расходов за месяц признается в составе себестоимости продаж текущего периода и списывается в том отчетном периоде в котором они возникли.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.
Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

а) покупка и перепродажа финансовых вложений;

б) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств. Государственная помощь и субсидии

Общество отражает в бухгалтерском учете информацию о получении и использовании государственной помощи по мере фактического получения.

В соответствии с выбранной учетной политикой Общество отражает:

1. Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, в качестве обособленной статьи долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.
2. Доходы организации, связанные с признанием сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов, в отчете о финансовых результатах в качестве суммы, уменьшающей расходы, на финансирование которых получены соответствующие бюджетные средства.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и, в случае если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы». Изменения в учетной политике на 2025 год.

Описание изменений учетной политики, а также их влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность представлены в разделе 3 «Изменение сравнительных показателей».

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение учетной политики.

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

1. Вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*.

   Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

   1) капитальные вложения в объекты нематериальных активов были вынесены в отдельную строку 1120 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» из строки 1110 «Нематериальные активы»;

   2) введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;

   3) долгосрочные безвозмездно выданные займы переклассифицированы из строки 1230 «Дебиторская задолженность» в состав 1190 «Прочие внеоборотные активы»;

   4) показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

2. Общество внесло в учетную политику методику определения стоимости активов, выявленных в ходе инвентаризации, которая регулируется Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 28/2023 «Инвентаризация». Результаты инвентаризации отражаются в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

   Выявленные излишки в результате инвентаризации имущества, соответствующее признакам актива, приходуются по балансовой стоимости аналогичных активов, а при отсутствии таковых – по справедливой стоимости.

   Оценка осуществляется на дату, по состоянию на которую проводилась инвентаризация (*Основание: п.11 ФСБУ 28/2023)*
   Выявленные недостачи в результате инвентаризации имущества, оцениваются по балансовой стоимости на дату, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

   При выявлении испорченных (поврежденные) активов, которые могут быть использованы (проданы), стоимость таких активов корректируется на сумму обесценения в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета соответствующих объектов бухгалтерского учета.

   Зачет излишков и недостач активов, относящихся к запасам, и иных аналогичных активов в результате пересортицы допускается в исключительных случаях за один и тот же период, у одного и того же материально ответственного лица, в отношении активов одного и того же наименования и в тождественных количествах.

4. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год, подписанная руководителем Общества 23.06.2026 г., была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, подписанную 31.03.2026 г. и не утвержденную участниками Общества в установленном законодательством порядке.

Общество внесло следующие изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год в связи с исправлением существенных ошибок:

1. Корректировкой финансовых вложений и отражением краткосрочных депозитов сроком до трех месяцев в денежных эквивалентах в размере 34 622 тыс. руб.
2. Корректировка расчетов с поставщиками по выданным авансам и отражения их в части прочих оборотных активов в размере 40 002тыс. руб.
3. Корректировка отражения беспроцентных займов выданных сотрудникам в размере 10 633 тыс. руб.
4. Корректировка платежей (взносов) по прочим видам страхования в размере 3 207 тыс. руб.
5. В текстовую часть пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности добавлена информация об операциях между связанными сторонами.

Соответствующие изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г. указаны в следующей таблице:

Пункт Пояснений	Наименование показателя	Строка баланса	На 31 декабря 2025 г. (до пересчета)	Корректировки	На 31 декабря 2025 г. (после пересчета)
[1]	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	34 620	(34 620)	
[1]	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46	34 620	34 666
[2]	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	46 088	(46 088)	
[3]	Расчеты с персоналам по прочим операциям	1230	10 633	(10 633)	37
[4]	Расходы будущих периодов	12309	3 207	(3 207)	
[2], [3], [4]	Прочие оборотные активы	1260	205	53 842	54 047

В соответствии с вышеизложенной информацией в расшифровки Пояснений были внесены соответствующие корректировки.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность будет представлена на утверждение участникам Общества 24.06.2026г.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.1

На 31.12.2025г. Обществом принято решение о списании НМА, как не удовлетворяющие признакам НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022.

6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ. НИОКР

Общество подразделяет затраты, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ на затраты, относящиеся:

а) к стадии исследований, то есть стадии выполнения уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений;

б) к стадии разработок, то есть стадии применения результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования.

Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов при соблюдении условий, установленных требованиями ФСБУ 26/2020 *«Капитальные вложения»*. Если условия не выполняются, понесенные расходы на НИОКР признают расходами периода, в котором понесены

7. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало и конец отчетного периода представлены в Таблицах 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы, предварительная оплата, задатки, в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств не производились. Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения), а также балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода представлены в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.
В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены, и в 2025 году не требуется признания обесценения основных средств.

Информация об ином использовании объектов основных средств, в том числе:

- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации;
- балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование;
- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге

представлена в Таблице 4.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ОБЕСЦЕНЕНИЕ

В 2025 году после проведения теста на обесценение признаков обесценения не установлено.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, запасов принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств, запасов не установлены, и в 2025 году не требуется признания обесценения основных средств и запасов.

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
По состоянию на 31 декабря 2025 г. финансовых вложений Общество не производило.

10. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о запасах в залоге представлена в Таблице 6.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, описаны в п. 13 Пояснений.

11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Просроченная задолженность отражена в Таблице 7.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	2025 г	**2024 г.**	**2023 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	46	1 974	1 023
Денежные эквиваленты (депозиты)	34 620	-	36 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	34 666	1 974	37 023

13. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	**2025 г.**		**2024 г.**		**2023 г.**	
	Внеобо-ротные	**Оборот-ные**	**Внеобо-ротные**	**Оборот-ные**	**Внеобо-ротные**	**Оборот-ные**
Расчеты по предоставленным займам		10 632		9693		11 509

Виды активов	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Платежи (взносы) по прочим видам страхования		3 207				
Расходы на сертификацию		205		23		
Расчеты по авансам выданным		40 002				
Итого		**54 046**		**23**		

14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями
На 31 декабря 2023 г.	**10**	**100**	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала			
Изменение доли, принадлежащей Обществу			
На 31 декабря 2024 г.	**10**	**100**	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала			
Изменение доли, принадлежащей Обществу			
На 31 декабря 2025 г.	**10**	**100**	

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. равна: 10 тыс. руб.

В 2025 году не было произведено распределение прибыли за 2024 год (2024 год: распределение прибыли за 2023 год не производилось).

15. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. у Общества отсутствуют.

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Из общей суммы оценочных обязательств			
Долгосрочные			
Краткосрочные	24 199	23 409	18 656
Итого	**24 199**	**23 409**	**18656**

Структура и движение оценочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в форме табличных пояснений.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязвтельства по	18 132	34 370	34940		18 702

вознаграждениям					
Оценочные обязательства по страховым взносам	5 277	10 201	10 422		5 498
Всего:	**23 409**	**44 572**	**45 362**		**24 199**

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

17. АРЕНДА

Общество в качестве арендатора

У Общества имеются договоры аренды офисных, производственных, складских помещений, которые оно использует в своей деятельности. Срок аренды офисных помещений, обычно составляет от 3 до 15 лет, Как правило, Общество не вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду, а по некоторым договорам обязано поддерживать определенные финансовые показатели. Некоторые договоры предусматривают возможность продления или прекращения аренды и переменные арендные платежи, которые более подробно рассматриваются ниже.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составили 5 810 тыс. руб.

Право пользования активом и обязательство по аренде в регистрах учета согласно требованиям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» сформировано по следующим объектам учета:

№	Арендодатель	Договор	Период аренды
1	ООО «АВТОМАШ»	219-В от 01.03.2024	31.10.2026
2	Андамов Н.Т.	211/5 от 01.01.2025	31.12.2029
3	ИП Беляев А.А.	01-07/25 от 07.07.2025	07.07.2028
4	Западно-Сибирская дирекция тяги-структурное подразделение Дирекции тяги-филиала ОАО "РЖД"	ЦРИ/04/А/2413/16/004315 от 23.11.2016	Ежегодная пролонгация
		ЦРИ/04/А/2413/16/005252 от 23.11.2016	Ежегодная пролонгация
		ЦРИ/04/А/2413/16/005253 от 23.11.2016	Ежегодная пролонгация
		ЦРИ/04/А/2413/16/005254 от 23.11.2016	Ежегодная пролонгация
		ЦРИ/04/А/2413/16/005256 от 23.11.2016	Ежегодная пролонгация
		ЦРИ/04/А/2413/16/005257 от 23.11.2016	Ежегодная пролонгация
5	Куйбышевская дирекция тяги-структурное подразделение Дирекции тяги-филиала ОАО "РЖД"	ЦРИ/04/А/2410/19/004165 от 01.10.2019	Ежегодная пролонгация
6	Московская дирекция тяги -	ЦРИ-04-А-2404-22-004629 от	Ежегодная пролонгация

	структурное подразделение Дирекции тяги - филиала ОАО "РЖД"	30.12.2022	
7	ООО «НПО САУТ»	67-24 от 02.11.2024	01.11.2029
8	Октябрьская дирекция моторвагонного подвижного состава-структурное подразделение Центральной дирекции моторвагонного подвижного состава- филиала ОАО "РЖД"	ЦРИ/04/А/4471/19/002632 от 01.10.2019	Ежегодная пролонгация
9	Павлов А.В.	211/5-В от 01.01.2025	31.12.2029
10	ИП Пономарева А.Р.	23/Дзер 47 от 09.12.2024	30.09.2026
11	ОАО «РЖД»	ЦРИ/04/А/241/17/001712 от 24.06.2019	Ежегодная пролонгация
		ЦРИ/04/А/2411/10/003048 от 15.02.2019	Ежегодная пролонгация
12	Свердловская Дирекция тяги - структурное подразделение Дирекции тяги - филиал ОАО "РЖД"	ЦРИ/10/А/2309/23/002822 от 12.07.2023	Ежегодная пролонгация
13	ПАО "СДМ-БАНК"	360/05/2024 от 01.05.2024	30.01.2026
		502/04/2025 от 01.04.2025	28.02.2026
14	Уральское отделение АО «ВНИИЖТ»	274-УИ от 10.10.2019	Ежегодная пролонгация
15	Южно-Уральская дирекция по эксплуатации зданий и сооружений - структурное подразделение Дирекции тяги - филиала ОАО "РЖД"	ЦРИ/10/А/2057/22/002572 от 17.08.2022	Ежегодная пролонгация
16	ОАО "УНИХИМ с ОЗ"	ЦРИ/4/А/2309/10/003048 от 26.11.2010	30.04.2025
		256-23/АЮО от 01.12.2023	
		124-23/АЮО от 01.06.2023	
		227-23/АЮО от 01.11.2023	
		228-23/АЮО от 01.11.2023	
		153-23/АЮО от 10.07.2023	

18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда она связана с обычным операционным циклом независимо от срока погашения, и у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения кредиторской задолженности не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2025 г.	**2024 г.**	**2023 г.**
Страховые взносы – всего	**23287**	**18 303**	**18 993**
в том числе:			
Прочее	255	196	211
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**23 287**	**18 303**	**18 993**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2025 г.	**2024 г.**	**2023 г.**
Налог на прибыль			
Налог на добавленную стоимость	55 477	39 209	33 315
Налог на добавленную стоимость при импорте товаров из Таможенного союза	36		
НДФЛ	6 005	4 620	6 363
Транспортный налог			
Итого задолженность по налогам и сборам	**61 518**	**43 829**	**39 678**

По состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

19. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	**2025 г.**		**2024 г.**		**2023 г.**	
	Долго-срочные	**Кратко-срочные**	**Долго-срочные**	**Кратко-срочные**	**Долго-срочные**	**Кратко-срочные**
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	27 383		9 501			
Итого	**27 383**		**9 501**			

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Ремонт электронного и оптического оборудования	1 031 931	844 959	186 972
Деятельность в области метрологии	540		540
Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования	12 233	1 386	10 847
Деятельность агентов по оптовой торговле электротоварами.	37 349	31 361	5 988
Итого за 2025 г.	**1 082 053**	**877 706**	**204 347**

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Ремонт электронного и оптического оборудования	846 635	710421	136 214
Деятельность в области метрологии	2 734		2 734
Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования	20 611	11627	8 984
Итого за 2024 г.	**869 980**	**722 048**	**147 932**

Информация о себестоимости произведенной и реализованной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	33 973	25 390
Затраты на оплату труда	100 858	91 486
Отчисления на социальные нужды	27 512	24 601
Амортизация	1 664	1 282
Итого управленческие расходы	**164 007**	**142 759**

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2025 и 2024 годах прочие доходы и расходы включали в себя следующее:

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Реализация прочего имущества		90 339
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	14 278	
Государственные субсидии, целевое финансирование	266	
Прочие	3217	760
Итого прочие доходы	**17 761**	**91 099**

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 868	
Процентные расходы по финансовой аренде	5 452	
Прочие	10 086	11620
Реализация прочего имущества		78922
Содержание детей в детском саду	2 154	
Итого прочие расходы	**20 560**	**90 805**

22. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	**40 352**	**8751**
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	10 088	1 750
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	**3 306**	**3 014**
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	[5]	X	433
Расход (доход) по налогу на прибыль	[6] = [3] + [4] + [5]	**13 394**	**5 197**

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2025 г. № 176-ФЗ *«О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»* с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков в части операций, не включенных в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующих налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны

Бенефициарные владельцы Общества

Стороной, обладающей конечным контролем является Веселов Евгений Васильевич, Синицин Сергей Валентинович оказывает существенное влияние на ООО «НПК СО».

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Веселов Евгений Васильевич ИНН 662700253975	Учредитель ООО «НПК СО »- 30% Учредитель ООО «НПО САУТ» - 25% Директор - ООО «НПО САУТ»
Синицин Сергей Валентинович ИНН 666003011119	Учредитель ООО «НПК СО» - 30% Учредитель ООО «НПО САУТ» - 25%
Гасилов Владимир Александрович ИНН 665803018400	Учредитель ООО «НПК СО» - 20% Учредитель ООО «НПО САУТ» - 25%
Головин Владимир Иванович ИНН 665903084750	Учредитель ООО «НПК СО» - 20% Учредитель ООО «НПО САУТ» - 25% Учредитель ООО «ЛСУ» - 50%
Ярин Андрей Радомирович ИНН 665897192095	Директор ООО «НПК СО»
ООО «НПО САУТ» ИНН 6659017039	Находятся под значительным влиянием Общества (участникам Общества принадлежит 100% уставного капитала организаций)
ООО «ЛОКОМОТИВНЫЕ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ» (ООО «ЛСУ») ИНН 6606032932	Головин Владимир Иванович- учредитель Общества – 50% Взаимоотношения с ООО «ЛСУ» у Общества отсутствуют.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по не завершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2025 г.	2024 г.	2023 г.	Условия и сроки осуществления расчетов
ООО «ЛСУ» -взаимоотношения у Общества отсутствуют.				
ООО «НПО САУТ»				
Дебиторская задолженность, в т. ч. Прочая			445	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров
Авансы выданные	1 813	3 177	79	
Кредиторская задолженность	110 266	92 154	45 549	
Авансы полученные	5 000	9 000		

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных.

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид денежного потока	2025 г.	2024 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	**53 559**	**46 859**

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит директора Общества и должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Общества. (заместитель директора, главный бухгалтер).

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило в совокупности следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	18 283	17 064

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выпускало и не выдавало собственных векселей, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2020 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительств связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительств третьих лиц.

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В течение 2025 года Банк России изменил ключевую ставку с 21% до 17%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Налогообложение

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией и в первую очередь с экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

Основные изменения в налоговом законодательстве направлены на обеспечение фискальной устойчивости, упрощение налогового администрирования и точечную поддержку приоритетных для Российской Федерации отраслей и технологий. Кроме того, некоторые изменения были обусловлены принятыми ранее мерами по снижению негативных последствий приостановления положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с «недружественными» государствами и включения этих государств в перечень офшорных юрисдикций Министерства финансов России и касались применения правил трансфертного ценообразования, определения порядка налогообложения международных внутригрупповых услуг, инвестирования и других аспектов налогообложения.

В 2025 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, заслуживает существенного внимания применение любых льгот по налоговым соглашениям (в контексте применения концепции бенефициарного собственника и Многосторонней конвенции по выполнению мер, относящихся к налоговым соглашениям, в целях противодействия размыванию налоговой базы и выводу прибыли из-под налогообложения), а также трансграничные структуры, связанные с внутригрупповым финансированием, лицензированием и оказанием услуг, и правила налогового резидентства и постоянного представительства как в России, так и за ее пределами.

В марте 2024 года Минфином России с целью снижения негативного эффекта, вызванного расширением перечня офшорных зон, был утвержден специальный перечень офшорных юрисдикций, действующий с 1 января 2024 г. до 31 декабря 2026 г. и состоящий из 40 юрисдикций. Временный режим, установленный в отношении специального перечня юрисдикций, позволяет применять следующие налоговые льготы:

- освобождение от налогообложения прибыли активных контролируемых иностранных компаний и активных иностранных холдинговых и субхолдинговых компаний;
- особый порядок корректировки прибыли контролируемых иностранных компаний в связи с действующими ограничениями;
- освобождение от налогообложения налогом на прибыль имущества (имущественных прав), безвозмездно полученного российской компанией от иностранной материнской или дочерней организации;
- применение нулевой ставки налога на прибыль в отношении дивидендов, полученных международной холдинговой компанией, зарегистрированной в специальном административном районе в порядке редомициляции, или иной российской организацией от иностранной дочерней компании.

С 1 января 2025 г. в России была увеличена базовая ставка налога на прибыль организаций – с 20% до 25%. При этом продолжает действовать ограничение на учет убытков прошлых лет для целей налога на прибыль в размере не более 50%. Действие данного ограничения было продлено до конца 2026 года.

Также в налоговое законодательство был введен ряд стимулирующих новаций для развития инвестиций и технологий. К ним относятся расширение применения ускоренной амортизации, введение федерального налогового вычета, а также уточнение порядка применения регионального налогового вычета и механизмов налогового сопровождения крупных инвестиционных проектов.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы и детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подтвержденности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, опросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ результатов тестирования деловой цели и другие).

На практике не исключается, что текущая экономическая и геополитическая ситуация может усилить внимание налоговых органов к компаниям, которые планируют прекратить деятельность в Российской Федерации или находятся в состоянии ликвидации, и потенциально привести к более жесткому подходу налоговых органов в отношении этих компаний или групп компаний.

Российские налоговые органы, где возможно, продолжают сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в

международном масштабе более прозрачной и требует детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля. В 2025 году такое взаимодействие в отношении некоторых стран было затруднено в силу геополитической обстановки, однако целесообразно исходить из того, что налоговые органы могут в будущем получить доступ к информации о деятельности компаний за рубежом.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с учетом действующих норм налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

25. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Пример текста раскрытия информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 *«О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»* для непубличных организаций, пример раскрытия информации для публичных организаций приведен в Приложении 9.

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Директор Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приведена ниже.

3. ***Другие виды рисков***

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличением сроков поставки необходимого оборудования и (или) запасных частей.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

26. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2024 год, Общество решило: выплату дивидендов по итогам года не производить, полученную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие, резервные фонды не создавать.

27. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Директор _____ **Ярин А.Р.**

«23» июня 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	149	(149)	-	(149)	149	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	149	(149)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149	(149)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	149	(149)	-	(149)	149	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	149	(149)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149	(149)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

Директор_____ Ярин А.Р.

"23" июня 2026г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	30 776	(17 572)	39 920	(429)	429	(7 310)	-	-	-	-	-	70 267	(24 453)
	За 2024 г.	27 091	(14 299)	4 148	(463)	463	(3 736)	-	-	-	-	-	30 776	(17 572)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	549	(65)	606	-	-	(99)	-	-	-	-	-	1 155	(163)
	За 2024 г.	380	(22)	169	-	-	(43)	-	-	-	-	-	549	(65)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	21 899	(13 070)	37 543	-	-	(5 220)	-	-	-	-	-	59 442	(18 290)
	За 2024 г.	21 000	(10 934)	1 361	(463)	463	(2 599)	-	-	-	-	-	21 899	(13 070)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 695	(1 670)	1 342	-	-	(1 077)	-	-	-	-	-	6 037	(2 747)
	За 2024 г.	2 078	(1 160)	2 617	-	-	(510)	-	-	-	-	-	4 695	(1 670)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 156	(2 523)	-	-	-	(450)	-	-	-	-	-	3 156	(2 974)
	За 2024 г.	3 156	(1 975)	-	-	-	(549)	-	-	-	-	-	3 156	(2 523)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	477	(243)	429	(429)	429	(464)	-	-	-	-	-	477	(278)
	За 2024 г.	477	(208)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	477	(243)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	19 859	(10 741)	52 954	-	-	(16 680)	-	-	-	72 813	(27 422)
	За 2024 г.	7 309	(6 624)	12 550	-	-	(4 117)	-	-	-	19 859	(10 741)
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	19 859	(10 741)	52 954	-	-	(16 680)	-	-	-	72 813	(27 422)
	За 2024 г.	7 309	(6 624)	12 550	-	-	(4 117)	-	-	-	19 859	(10 741)

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	91 205	22 321	13 476
в том числе: Сооружения	991	484	357
Машины и оборудование (кроме офисного)	41 152	8 829	10 067
Офисное оборудование	3 290	3 025	918
Транспортные средства	183	633	1 182
Производственный и хозяйственный инвентарь	198	233	268
Другие виды основных средств	45 391	9 117	684
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	38 759	-	(3 186)	(35 458)	115	-
	За 2024 г.	-	-	11 114	-	-	(11 114)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	38	-	(38)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	3 262	-	(3 148)	-	115	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 342	-	-	(1 342)	-	-
	За 2024 г.	-	-	309	-	-	(309)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	29 511	-	-	(29 511)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 275	-	-	(9 275)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	4 605	-	-	(4 605)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 361	-	-	(1 361)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	169	-	-	(169)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 503	-	-	(3 503)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 308	-	-	(2 308)	-	-
в том числе:									
Вентиляция Инская 2025	За 2025 г.	-	-	127	-	-	(127)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ПК2-ДПС	За 2025 г.	-	-	316	-	-	(316)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж	За 2025 г.	-	-	34	-	-	(34)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж2	За 2025 г.	-	-	26	-	-	(26)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж3	За 2025 г.	-	-	19	-	-	(19)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж4	За 2025 г.	-	-	19	-	-	(19)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж5	За 2025 г.	-	-	19	-	-	(19)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж6	За 2025 г.	-	-	21	-	-	(21)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж7	За 2025 г.	-	-	27	-	-	(27)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж8	За 2025 г.	-	-	27	-	-	(27)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж9	За 2025 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж10	За 2025 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж11	За 2025 г.	-	-	17	-	-	(17)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж12	За 2025 г.	-	-	14	-	-	(14)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж13	За 2025 г.	-	-	13	-	-	(13)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж14	За 2025 г.	-	-	13	-	-	(13)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж15	За 2025 г.	-	-	13	-	-	(13)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж16	За 2025 г.	-	-	26	-	-	(26)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж17	За 2025 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж18	За 2025 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж19	За 2025 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллаж20	За 2025 г.	-	-	28	-	-	(28)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стендовый комплект БЛОК	За 2025 г.	-	-	660	-	-	(660)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стендовый комплект СВОП	За 2025 г.	-	-	1 365	-	-	(1 365)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисная зона	За 2025 г.	-	-	606	-	-	(606)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер HPE ProLiant DL380	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 308	-	-	(2 308)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 465	-	-	(7 465)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 276	-	-	(3 276)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	7 465	-	-	(7 465)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 276	-	-	(3 276)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Директор_____ Ярин А.Р.

"23" июня 2026г.

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	-	-	-

Директор_____ Ярин А.Р.

"23" июня 2026г.

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.	203 253	-	890 263	(912 748)	-	-	X / X	180 769	-
	За 2024 г.	124 284	-	898 069	(819 100)	-	-	X / X	203 253	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	180 091	-	236 836	(35 008)	-	-	(201 150) / -	180 769	-
	За 2024 г.	120 511	-	300 505	(97 139)	-	-	(143 786) / -	180 091	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	(31 361)	-	-	31 361 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	23 131	-	653 427	(846 348)	-	-	169 789 / -	-	-
	За 2024 г.	3 741	-	597 564	(721 959)	-	-	143 786 / -	23 131	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	31	-	-	(31)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	33	-	-	(2)	-	-	- / -	31	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Директор_____ Ярин А.Р.

"23" июня 2026г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	321 495	-	398 990	-	(337 291)	-	-	-	383 194	-
	За 2024 г.	318 580	-	302 651	-	(299 736)	-	-	-	321 495	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 023	-	33 589	-	(54 612)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 777	-	14 236	-	(11 990)	-	-	-	21 023	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	246 661	-	352 062	-	(238 750)	-	-	-	359 973	-
	За 2024 г.	271 638	-	266 993	-	291 970	-	-	-	246 661	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	1 884	-	-	-	-	-	1 884	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 446	-	1 004	-	(7 148)	-	-	-	3 302	-
	За 2024 г.	2 424	-	7 022	-	-	-	-	-	9 446	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	5 354	-	358	-	-	-	-	-	5 712	-
	За 2024 г.	2 781	-	2 799	-	(226)	-	-	-	5 354	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	2 280	-	-	-	-	-	2 280	-
	За 2024 г.	10 253	-	-	-	(10 253)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 829	-	-	-	(7 909)	-	-	-	1 920	-
	За 2024 г.	5	-	9 824	-	-	-	-	-	9 829	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 299	-	301	-	(884)	-	-	-	715	-
	За 2024 г.	1 003	-	296	-	-	-	-	-	1 299	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	151	-	210	-	(71)	-	-	-	290	-
	За 2024 г.	175	-	151	-	(175)	-	-	-	151	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	9 719	-	4 094	-	(13 776)	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	11 509	-	1 316	-	(3 106)	-	-	-	9 719	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	23	-	54 047	-	(24)	-	-	-	54 046	-
	За 2024 г.	-	-	38	-	(15)	-	-	-	23	-
Итого	За 2025 г.	321 495	-	398 990	-	(337 291)	-	-	X	383 194	-
	За 2024 г.	318 580	-	302 651	-	(299 736)	-	-	X	321 495	-

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	-	-	-	-	-	-

Директор_____ Ярин А.Р.

"23" июня 2026г.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 950	19 448	-	(1 015)	-	-	27 383
	За 2024 г.	-	8 950	-	-	-	-	8 950
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 950	19 448	-	(1 015)	-	-	27 383
	За 2024 г.	-	8 950	-	-	-	-	8 950
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	250 233	206 311	-	(86 264)	-	-	370 280
	За 2024 г.	196 596	162 568	-	(112 326)	-	-	246 838
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	124 837	133 694	-	(61 233)	-	-	197 298
	За 2024 г.	85 862	123 922	-	(84 947)	-	-	124 837
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 716	11 931	-	18 002	-	-	11 645
	За 2024 г.	3 476	17 721	-	(3 481)	-	-	17 716
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 581	3 272	-	3 661	-	-	13 513
	За 2024 г.	2 012	4 793	-	(225)	-	-	6 581
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 354	19 768	-	-	-	-	25 122
	За 2024 г.	3 097	2 257	-	-	-	-	5 354
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 620	1 421	-	-	-	-	6 041
	За 2024 г.	6 363	35	-	(1 778)	-	-	4 620
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	39 209	16 268	-	-	-	-	55 477
	За 2024 г.	33 315	5 894	-	-	-	-	39 209
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18 303	5 809	-	(825)	-	-	23 287
	За 2024 г.	18 993	-	-	(690)	-	-	18 303
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	30 124	14 030	-	(6 412)	-	-	37 742
	За 2024 г.	42 472	7 854	-	(20 201)	-	-	30 124
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	94	118	-	(57)	-	-	155
	За 2024 г.	78	93	-	(77)	-	-	94
Итого	За 2025 г.	259 183	225 759	-	(87 279)	-	X	397 663
	За 2024 г.	196 596	171 518	-	(112 326)	-	X	255 788

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 409	45 362	44 516	56	24 199
	За 2024 г.	18 656	38 059	33 294	12	23 409
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	23 409	45 362	44 516	56	24 199
	За 2024 г.	18 656	38 059	33 294	12	23 409

Директор_____ Ярин А.Р.

"23" июня 2026г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 697	-	-
в том числе:			
Дирекция по ремонту тягового подвижного состава-филиал ОАО "РЖД"	1 884	-	-
Беляев Артем Андреевич	812	-	-

Директор_____ Ярин А.Р.

"23" июня 2026г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	204 287	147 749
Затраты на оплату труда	512 081	443 046
Отчисления на социальные нужды	151 586	132 257
Амортизация	23 968	7 831
Прочие затраты	126 925	153 338
Итого по элементам	1 018 847	884 243
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	22 865	(19 391)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 041 712	864 830

Директор_____ Ярин А.Р.

"23" июня 2026г.

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.	-	-	-	-

Директор_____ Ярин А.Р.

"23" июня 2026г.