

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
АО «ЮТЭК-Нягань»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Нягань» (ОГРН 1048600201066, Адрес: 628186, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нягань, пр-кт Нефтяников, д. 7, к. 9) (далее – АО «ЮТЭК-Нягань»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ЮТЭК-Нягань» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в разделе 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: Обществом прекращена производственная деятельность, персонал уволен, функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «ЮТЭК-Конда». Принимая во внимание текущее состояние Общества и отсутствие перспектив производственной деятельности, Руководство Общества обратилось с предложением к акционерам о продаже запасов и имущества.

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮТЭК-Нягань» по состоянию на 31.12.2024 года и за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье заключение от 18 марта 2025 года содержало мнение с оговоркой об указанной отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой:

В результате ошибки в квалификации расходов оказались искажены показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- занижен показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» за январь — декабрь 2023 года отчета о финансовых результатах на сумму 1 924 тыс. руб.;
- завышен показатель строки 2220 «Управленческие расходы» за январь — декабрь 2023 года отчета о финансовых результатах на сумму 1 924 тыс. руб.

В результате допущенных ошибок в порядке применения положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» АО «ЮТЭК-Нягань» были искажены следующие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- завышен показатель строки 1180 «Отложенный налоговый актив» на 31.12.2023 бухгалтерского баланса на сумму 861 тыс. руб.;
- занижен показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2023 бухгалтерского баланса на сумму 10 тыс. руб.;
- завышен показатель строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2023 бухгалтерского баланса на сумму 871 тыс. руб.;
- занижен показатель строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» за январь — декабрь 2023 года отчета о финансовых результатах на сумму 10 тыс. руб.;
- занижен показатель строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за январь — декабрь 2023 года отчета о финансовых результатах на сумму 10 тыс. руб.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах и существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Исаков Андрей Михайлович
Директор ООО «Томаудит»
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606090906)



Исаков

Аудиторская организация:

ООО «Томаудит»

ОГРН 1057002540440

634050, Россия, Томская область, г. Томск, пер. Пионерский, д. 8, 14.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016 г.

«31» марта 2026 года

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность
за 2025 г.**

Акционерное Общество "Югорская территориальная Организация: энергетическая компания-Нягань"	по ОКПО	74747525
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8610015531
Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Нягань, г. Нягань		

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит
обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит
утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую (финансовую) отчетность
Общее собрание акционеров Общества

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Акционерное Общество "Югорская территориальная Организация: энергетическая компания-Нягань" Единица измерения тыс. руб.	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО	74747525		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
т.1.1.-1.2.	Основные средства	1150	7 473	8 304	9 629
	в том числе: Основные средства, переданные в аренду		6 181	6 873	7 939
т.1.1.-1.2.	Инвестиционная недвижимость	1160	1 679	2 519	3 616
п.3.9.	Отложенные налоговые активы	1180	9 154	9 349	7 827
п.3.5.	Прочие внеоборотные активы	1190	-	12	47
	Итого по разделу I	1100	18 306	20 184	21 119
	II. Оборотные активы				
т.2.1.	Запасы	1210	6 443	6 445	6 268
т.3.1.-3.2.	Дебиторская задолженность	1230	605	1 053	2 500
п. 3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	301	77	91
	Итого по разделу II	1200	7 349	7 575	8 859
	БАЛАНС	1600	25 655	27 759	29 978

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
п. 3.6.	Уставный капитал	1310	2 122	2 122	2 122
п. 3.6.	Резервный капитал	1360	106	106	106
п. 3.6.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 506	19 599	17 927
	Итого по разделу III	1300	21 734	21 827	20 155
	IV. Долгосрочные обязательства				
п.3.9.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 922	2 336	2 303
	Итого по разделу IV	1400	1 922	2 336	2 303
	V. Краткосрочные обязательства				
т.4.1.-4.2.	Кредиторская задолженность	1520	1 999	3 596	7 520
	Итого по разделу V	1500	1 999	3 596	7 520
	БАЛАНС	1700	25 655	27 759	29 978

ВРИО директора АО "ЮТЭК-
Конда" - управляющей
организации АО "ЮТЭК-Нягань"

(наименование должности)

Глазов Евгений Александрович
(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Акционерное Общество "Югорская территориальная
Организация: энергетическая компания-Нягань"
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО 74747525		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п.3.7.	Выручка	2110	4 846	5 573
п.3.7.	Себестоимость продаж	2120	(4 189)	(4 288)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	657	1 285
п.3.7.	Управленческие расходы	2220	(256)	(282)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	401	1 003
п.3.8.	Прочие доходы	2340	13	312
п.3.8.	Прочие расходы	2350	(529)	(876)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(115)	439
п.3.9.	Налог на прибыль организаций	2410	22	1 233
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(196)	(257)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	218	1 490
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(93)	1 672
	Совокупный финансовый результат	2500	(93)	1 672
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(0,04)	0,79

ВРИО директора
АО "ЮТЭК-Конда" -
управляющей
организации АО
"ЮТЭК-Нягань"
(наименование должности)

16 февраля 2026 г.



(подпись)

Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата	0710004	31	12
(число, месяц, год)		2025	
по ОКПО	74747525		
по ОКЕИ	384		

Акционерное Общество "Югорская территориальная

Организация: энергетическая компания-Нягань"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	2 122	-	-	-	106	17 927	20 155
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	2 122	-	-	-	106	17 927	20 155
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	1 672	1 672
	На 31 декабря 2024 г.	3250	2 122	-	-	-	106	19 599	21 827
	На 31 декабря 2024 г.	3200	2 122	-	-	-	106	19 599	21 827
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	2 122	-	-	-	106	19 599	21 827
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(93)	(93)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	2 122	-	-	-	106	19 506	21 734

ВРИО директора
АО "ЮТЭК-Конда" -

управляющей
организации АО
"ЮТЭК-Нягань"

(наименование должности)

16 февраля 2026

Глазов Евгений

Александрович

(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Акционерное Общество "Югорская территориальная
Организация: энергетическая компания-Нягань"
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2025
по ОКПО 74747525		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 344	6 478
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 344	6 321
п.3.4.	прочие поступления	4119	-	157
	Платежи - всего	4120	(4 027)	(6 492)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 172)	(4 361)
	налога на прибыль организаций	4124	(172)	(276)
п.3.4.	прочие платежи	4129	(683)	(1 855)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	317	(14)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Платежи - всего	4220	(93)	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к	4221	(93)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(93)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	224	(14)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	77	91
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	301	77

ВРИО директора
АО "ЮТЭК-Конда" -
управляющей
организации АО
"ЮТЭК-Нягань"
(наименование должности)

16 февраля 2026 г.



(подпись)

Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Акционерное общество
«Югорская территориальная
энергетическая компания - Нягань»
за 2025 год**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утверждено Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. № 157н).

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

1. Общие положения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания - Нягань».

Краткое наименование: АО «ЮТЭК-Нягань».

Место нахождения юридического лица: 628186, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нягань, пр-кт Нефтяников, д. 7, к. 9

Почтовый адрес: 628186, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нягань, пр-кт Нефтяников, д. 7, к. 9.

Дата государственной регистрации: 29 марта 2004 г. (свидетельство о постановке на учет серия 86 № 000713473) в Межрайонной ИФНС России №3.

Основной государственный регистрационный номер: 1048600201066.

ИНН 8610015531 КПП 861001001

АО «ЮТЭК-Нягань» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений.

Общество является юридическим лицом, имеет отдельный баланс, расчетные счета в банках, печать с обозначением своего наименования и основными реквизитами.

Органами управления Общества в соответствии с уставом являются:

- общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган (директор).

Акционеры общества:

Акционерное Общество «Югорская региональная электросетевая компания» - 51% обыкновенных акций;

Общество с ограниченной ответственностью "Иверь" – 25 % обыкновенных акций;

Общество с ограниченной ответственностью "Корпорация СТС" – 24 % обыкновенных акций.

За отчетный год в обществе не проводились сделки по отчуждению акций общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется АО «ЮТЭК-Конда» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 15-25 (Д) от 12.06.2025. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерией АО «ЮТЭК-Конда», под руководством главного бухгалтера по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 15-25 (Д) от 12.06.2025.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия в составе 9 человек. Согласно Протокола Годового общего собрания акционеров № 104 от 11.06.2025г. членами Ревизионной комиссии избраны:

Шалялитина Любовь Ильинична	Заместитель главного бухгалтера АО «ЮРЭСК»
Сударикова Светлана Викторовна	И. о. заместителя начальника отдела бюджетирования АО «ЮРЭСК»
Бабенко Артём Валерьевич	Советник генерального директора АО «ЮРЭСК»
Федас Роман Станиславович	Ведущий юрисконсульт отдела по правовым вопросам Управления по корпоративным и правовым вопросам АО «ЮРЭСК»
Жарников Петр Викторович	Ведущий юрисконсульт отдела по правовым вопросам Управления по корпоративным и правовым вопросам АО «ЮРЭСК»

Ярошенко Олег Васильевич	Начальник отдела корпоративной защиты Управления корпоративной защиты АО «ЮРЭСК»
Баисламов Артур Ульфатович	Начальник отдела труда и заработной платы АО «ЮРЭСК»
Чадов Дмитрий Сергеевич	Генеральный директор ООО «РИТМ»
Голубина Елена Александровна	Начальник отдела правового обеспечения юридического управления АО «ЮТЭК-Региональные сети»
Синицын Вадим Александрович	Начальник Отдела контрольно-ревизионных проверок Управления экономической безопасности ООО «Корпорация СТС»

Основной вид деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 0 человек (за 2024 год – 0 человек).

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 года № 307-ФЗ “Об аудиторской деятельности”.

Согласно Протокола Годового общего собрания акционеров № 104 от 11.06.2025г. АО «ЮТЭК-Нягань», в качестве аудитора для оказания услуг по проведению ежегодного инициативного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год утверждено ООО «Томаудит».

ОГРН 1057002540440

ИНН/КПП 7017124310 / 701701001

Адрес местонахождения:

634050, г.Томск, пер.Пионерский, д.8, кв.14.

Почтовый адрес: 634050, г.Томск, пер.Пионерский, д.8, кв.14.

Телефон: +7 (3822) 530-611, 530-654

Адрес электронной почты tomaudit@mail.ru.

Вознаграждение аудитору за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год составляет 99 000 руб. (Девяносто девять тысяч рублей), согласно заключенному договору и дополнительному соглашению к нему. Предварительный расчет производится в виде 50% предоплаты от стоимости каждого этапа не позднее даты начала проверки. Иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в отчетном году указанной аудиторской организацией не оказывались.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ЮТЭК-Нягань» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2021 № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в приказе Министерства Финансов РФ от 04.10.2023г. № 157н «Об

утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в редакции последующих изменений и дополнений.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении АО «ЮТЭК-Нягань», финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом директора Общества от 30.12.2024г. № 6. Требования положения о внутреннем контроле, согласно ст.19 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», выполнены в полном объеме, согласно Учетной политики Общества.

Учетная политика Общества для целей налогообложения утверждена в соответствии с требованиями части первой и второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Целью налогового учета Общества является формирование достоверной и полной информации обо всех фактах хозяйственной жизни, которые осуществляются в течение налогового периода для целей налогообложения.

Для учета имущества, обязательств и фактов хозяйственной жизни Общества используется Рабочий план счетов системы 1С «Бухгалтерия».

Изменения в учетной политике

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Вступил в действие с отчетности за 2025 год.

Изменения, внесенные в сопоставимые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, раскрыты в разделе 5 Пояснений.

о внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н. Вступил в действие с 1 апреля 2025 года.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год.

2.2. Представление активов и обязательств

Суммы полученных и выданных авансов в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются за минусом НДС.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению:

- статьи бухгалтерского баланса и статьи отчета о финансовых результатах более чем на 10%;
- суммы денежного потока в отчете о движении денежных средств более чем на 10%.

Для целей формирования (детализации) бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах признаются существенными и приводятся обособленно в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели, не раскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся

обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществляемых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Обществом рассчитывается ликвидационная стоимость объектов основных средств - величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие, причём объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Не подлежат амортизации земельные участки и объекты природопользования.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признаётся существенной, если она превышает 100 000 руб. Завершённые капитальные вложения в виде стоимости ремонта принимаются к учёту в качестве отдельного основного средства, если межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Срок полезного использования такого основного средства определяется исходя из продолжительности межремонтного периода (п. 8, пп. "а" п. 9, п. 10 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 № ИС-учет-29). Амортизация по этому объекту начисляется тем же способом, что и по самому объекту основных средств. Начисленная амортизация отражается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Активы, используемые для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода (операционная аренда), учитываются:

- недвижимое имущество - в составе инвестиционной недвижимости;
- движимое имущество, земельные участки - в составе основных средств.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Проверка на наличие признаков обесценения проводится по состоянию на 31 декабря отчётного года.

2.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в учете по их фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата

поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

Оценка запасов при их выбытии производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат.

Общество проверяет запасы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном ФСБУ 5/2019 «Запасы». Проверка на наличие признаков обесценения проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

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

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков в бухгалтерском учете определяется исходя из цен, установленных договорами с покупателями с учетом НДС. Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (приказ МФ РФ от 29.07.98г. №34-н, ПБУ 21/2008).

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.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

В зависимости от наличия обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах:

- по задолженности, просроченной свыше 45 дней – 50% долга;
- по задолженности, просроченной свыше 90 дней – 100% долга.

При возбуждении процедуры банкротства в отношении должника резерв создается в размере:

- 50% долга – при отсутствии просрочки;
- 100% долга - в случае, если задолженность просрочена к оплате.

Резерв по сомнительным долгам является оценочным значением и не отражается отдельной строкой в пассиве бухгалтерского баланса. Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Отчет о движении денежных средств формируется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки организации отражаются свернуто в случаях, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Таким денежным потоком является налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещений из нее.

Суммы НДС отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в составе потоков от текущих операций по строке 4129 "Прочие платежи" или 4119 "Прочие поступления".

К денежным потокам организации не относятся и, соответственно, в Отчете о движении денежных средств не показываются:

- платежи денежных средств, связанных с инвестированием их в денежные эквиваленты, поступление денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств и денежных эквивалентов, но не изменяющих их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета на другой и др.

2.7. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в учете фактов деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от сдачи имущества в операционную аренду.

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

Остальные доходы и расходы Общества являются прочими доходами и расходами.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 "Продажи".

2.8. Аренда.

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

В Обществе объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

Общество применяет пункт 11 настоящего Стандарта в отношении действующих договоров аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Учет у арендодателя.

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;
- в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
- д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;
- е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;
- ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет

аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
- в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Классификация объекта учета аренды пересматривается в случае изменения договора аренды. Изменения оценочных значений или изменения фактов и обстоятельств, не меняющие условия договора аренды, не могут рассматриваться в качестве оснований пересмотра арендодателем классификации объекта учета аренды.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Основные средства, инвестиционная недвижимость (строки 1150, 1160 Бухгалтерского баланса)

В конце 2025 года Обществом произведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования. По итогам проверки было принято решение об увеличении сроков полезного использования основных средств, сдаваемых в аренду.

С целью выявления признаков возможного обесценения внеоборотных активов Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года. Тестирование на предмет обесценения в 2025 году производилось на основании приказа № 9 от 26.12.2025г. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения внеоборотных активов на указанные даты.

В соответствие с приказом № 9 от 26.12.2025г. проведена инвентаризация основных средств. В ходе инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода основных средств представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 1.1-1.3.

Аренда имущества.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества заключены договоры аренды имущества в качестве Арендодателя, сроком на 11 месяцев, без права выкупа и сдачи в субаренду.

Поскольку условия договоров аренды соответствуют п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Расходы и доходы по договорам оцениваются как операционная аренда и признаются доходами и расходами периода, в котором они имели место быть.

3.2. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

С целью выявления признаков возможного обесценения запасов Обществом проведена проверка на предмет обесценения на основании приказа № 9 от 26.12.2025г. По результатам проверки признаков обесценения запасов по состоянию на 31.12.2025 года не установлено.

В соответствие с приказом № 9 от 26.12.2025г. проведена инвентаризация запасов. В ходе инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. у Общества отсутствуют.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода запасов представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 2.1

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230, 1520 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. кредиторская и дебиторская задолженность квалифицирована как краткосрочная.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2025г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 32 тыс. руб., на 31.12.2024г. - в сумме 162 тыс. руб., на 31.12.2023г. - 216 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода дебиторской и кредиторской задолженности, а также резервов сомнительных долгов представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 3.1-3.2., 4.1.-4.2.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства включают остатки на расчетных счетах.

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) , в том числе:	301	77	91
Расчетный счет	1	77	91
Депозитный счет	300	-	-

Прочие поступления (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

Наименование	тыс. руб.	
	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Прочие поступления, всего	0	157
в том числе:		
Возврат от поставщика	-	7
Возмещение налогов из бюджета	-	150

Прочие платежи (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

Наименование	тыс. руб.	
	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Прочие платежи, всего	(683)	(1 855)
в том числе:		
Налоги	(655)	(1 570)
Членские взносы в СРО	-	(110)
Услуги банка	(16)	(36)

Прочие выплаты	(12)	(7)
----------------	------	-----

Остатки на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного и сопоставимого периода денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.5. Прочие внеоборотные активы (строки 1190 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, то есть расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе:	-	12	47
Право на использование программы «1С», «Гранд-Смета»	-	12	47

3.6. Капитал и резервы (строки 1310, 1360, 1370 Бухгалтерского баланса).

Уставный капитал Общества составляет 2 121 502 (два миллиона сто двадцать одна тысяча пятьсот два) рубля 00 копеек и разделён на обыкновенные именные акции в количестве 2 121 502 штуки, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Уставный капитал полностью оплачен.

В 2025 году размер уставного капитала не менялся.

Информация о сделках с акциями: не проводились в 2023 -2025 г. г.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных: 2 121 502 штук.

Дивиденды в 2023 – 2025 году не выплачивались.

Ведение реестра ценных бумаг:

Ведение реестра осуществляет Акционерное общество «Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т.», находящаяся по адресу: Россия, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, а/я 9.

Общие права владельцев акций всех категорий (типов):

- отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и общества;
- получать долю чистой прибыли (дивиденды), подлежащую распределению между акционерами в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом, в зависимости от категории (типа) принадлежащих ему акций;
- получать часть имущества общества (ликвидационная квота), оставшегося после ликвидации общества, пропорционально числу имеющихся у него акций соответствующей категории (типа);
- иметь доступ к документам общества в порядке, предусмотренном законом и уставом, и получать их копии за плату;
- требовать исключения другого акционера в судебном порядке с выплатой ему действительной стоимости его акций, если такой акционер своими действиями (бездействием) причинил существенный вред обществу либо иным образом существенно затрудняет его деятельность и достижение целей, ради которых оно создавалось, в том числе, грубо нарушая свои обязанности, предусмотренные законом, уставом общества;
- осуществлять иные права, предусмотренные законодательством, уставом и решениями общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией.

В соответствии с Уставом, в Обществе формируется резервный капитал в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества

составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера. По состоянию на 31.12.2024 резервный капитал сформирован в полном объеме – 106 тыс. руб.

Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, а также выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

В 2025 году Общество добавочный капитал не формировало.

Базовая прибыль на 1 акцию представлена в таблице:

Показатели	2025г.	2024г.
Чистая прибыль (убыток) за отчетный период, рублей.	(92 525,89)	1 671 274,01
Количество акций в течение отчетного периода, штук	2 121 502	2 121 502
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	(0,04)	0,79

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась.

Нераспределенная прибыль (строка 1370) на 31.12.2025 составила 19 506 тыс. руб., на 31.12.2024 – 19 599 тыс. руб., на 31.12.2023 – 17 927 тыс. руб.

3.7. Выручка от продаж и себестоимость продаж (строки 2110, 2020 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Выручка, всего:	4 846	5 573
в том числе:		
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	4 846	5 573
Себестоимость продаж	(4 189)	(4 288)
Управленческие расходы	(256)	(282)

Состав расходов по обычным видам деятельности, представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26	-
Амортизация	1 464	1 891
Прочие затраты	2 955	2 678
в том числе:		
Аудиторские услуги	90	90
Услуги по управлению	103	103
Расходы на ПО и БД	63	49
Расходы на содержание и ремонт имущества	2 413	2 131
Налоги	286	305
Итого по элементам	4 445	4 570
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 445	4 570

3.8. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2025 г.	За январь–декабрь 2024 г.
Прочие доходы (стр.2340)	13	312
в том числе:		
Излишки МПЗ, выявленные при инвентаризации	-	69
Восстановление резерва под обесценение МПЗ	-	235
Доходы прочие	13	8
Прочие расходы (стр.2350)	(529)	(876)
в том числе:		
Прочие доходы/расходы при ликвидации/модернизации/реконструкции ОС	(143)	(79)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	(4)
Услуги кредитных организаций	(16)	(36)
Штрафы, пени, неустойки	(25)	(90)
Амортизация ОС	(158)	(459)
Услуги регистратора	(68)	(68)
Недостача МПЗ, выявленная при инвентаризации	-	(139)
Расходы по содержанию имущества, не сдаваемого в аренду	(116)	-
Расходы прочие	(3)	(1)

3.9. Налоги

Налог на прибыль организации

Налог на прибыль в 2025 году рассчитывался затратным методом.

Величины, объясняющие взаимосвязь между показателем прибыли (убытка) до налогообложения и расходом (доходом) по налогу на прибыль:

	тыс. руб.	
Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(115)	439
Текущий налог на прибыль	(196)	(257)
Отложенный налог на прибыль	218	1 490
Налог на прибыль	22	1 233

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Отложенные налоговые активы	9 154	9 349	8 688
Отложенные налоговые обязательства	1 921	2 346	3 174

В связи с переходом с 01.01.2025 г. на применение ставки налога на прибыль равной 25 %, был пересмотрен отложенный налог на прибыль. Сумма перерасчета отложенного налога на прибыль составила 468 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах сумма пересчета отложенного налога отражена в составе строки 2412.

Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 969 тыс. руб. (1 115 тыс. руб. в 2024). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 418 тыс. руб. (326 тыс. руб. в 2024).

Общество уменьшает исчисленный НДС на сумму налога, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в соответствии с требованиями налогового законодательства.

4. Связанные стороны.

На основании п. 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество не обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 г.

№п /п	Наименование связанной стороны, ИНН и адрес юридического лица	Характер (основание) связанности сторон	Дата возникновения связанности/период связанности (в пределах 2025 года)	Операции со связанными сторонами
Основное хозяйственное общество				
1	АО «ЮРЭСК», ИНН 8601045152, 628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г Ханты-Мансийск, ул. Ленина, здание 52, помещение 2	Основное Общество; оказывает значительное влияние на Общество, имеет право давать обязательные указания; акционер – 51 % акций.	До 2025 года/весь отчетный период	Владение пакетом акций, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду.
2	ООО «Иверь», 6661080704, 620043, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Черкасская, стр. 10, офис 221	Основное Общество; оказывает значительное влияние на Общество; акционер – 25 % акций.	До 2025 года/весь отчетный период	Владение пакетом акций.
3	ООО "Корпорация СТС", 6660153847, 101000, г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11, эт. 4, пом.1	Основное Общество; оказывает значительное влияние на Общество; акционер – 24 % акций.	До 2025 года/весь отчетный период	Владение пакетом акций.
Другие связанные стороны				
1	АО «ЮКС», ИНН 8622009412, 628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Ханты-Мансийск, г Ханты-Мансийск, ул. Ленина, здание 52, помещение 2	Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же юридическим лицом (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют

2	АО «ЮТЭК-Конда», ИНН 8616008160, 628001, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Барабинская, дом 7.	Указанное юридическое лицо контролирует Общество (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Услуги управления, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду
3	АО «ЮТЭК-Югорск», ИНН 8622009518, 628260, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Югорск, ул. Геологов, здание 8.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же юридическим лицом (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
4	АО «ЮТЭК – Белоярский» ИНН 8611006699, 628162, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Белоярский, ул. Центральная, дом 33, корпус -, -.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируется одним и тем же юридическим лицом (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
5	АО «ЮТЭК – Когалым» ИНН 8608010423, 628481, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Когалым, ул. Дружбы Народов, дом 41.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
6	АО «ЮТЭК – Берёзово» ИНН 8613005531, 628140, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, р-н Березовский, пгт. Березово, ул. Механическая, дом 1.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
7	АО «ЮТЭК – ХМР» ИНН 8618005951, 628001, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Барабинская, дом 7.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
8	АО «Юграэнерго» ИНН 8601029263, 628012, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Сосновый Бор, дом 21, корпус -, -.	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
Основной управленческий персонал				

1	Глазов Евгений Александрович	Указанное физическое лицо контролирует Общество; указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
---	------------------------------	---	-----------------------------------	-------------

Операции, проведенные со связанными сторонами

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- предоставление имущества в аренду.

Задолженность и обязательства связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2025г. и 31 декабря 2024г. представлены в таблицах

Продажи связанным сторонам за 2025 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Предъявлено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	826	-	4 140	4 614	352	-
АО «ЮРЭСК»	191	-	1 916	1 869	238	-

Продажи связанным сторонам за 2024 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Предъявлено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	1 752	-	4 818	5 745	826	-
АО «ЮРЭСК»	261	-	2 082	2 152	191	-

Закупки у связанных сторон 2025 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Приобретено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	-	3 110	585	2 095	-	1 600
АО «ЮРЭСК»	-	-	3	3	-	-

Закупки у связанных сторон 2024 год

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода		Приобретено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец периода	
	Дт	Кт			Дт	Кт
АО «ЮТЭК-Конда»	-	5 329	123	2 342	-	3 110
АО «ЮРЭСК»	-	-	2	2	-	-

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. не создавался.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. В отчетном периоде операции с другими перечисленными связанными сторонами отсутствуют.

5. Корректировки, относящиеся к предыдущим периодам (изменение сравнительных показателей).

На 31.12.2023 были выявлены следующие расхождения развернутого сальдо по счетам 09 и 77 в части формирования временных разниц:

тыс. руб.

Счет	Конечное сальдо			
Виды активов и обязательств	Дт сч.09 на 31.12.23, тыс. руб.	НОБ	ОНА	Расхождения
09				
Доходные вложения в материальные ценности и ОС	861	0	0	861
Материалы	121	607	121	-
Расходы будущих периодов	6 966			
Убытки прошлых лет	740	38 532	7 706	-
Итого	8 688	39 139	7 827	861

тыс. руб.

Счет	Конечное сальдо			
Виды активов и обязательств	Дт сч.77 на 31.12.23, тыс. руб.	НОБ	ОНО	Расхождения
77				
Доходные вложения в материальные ценности	995			
Основные средства	2 179	11 516	2 303	871
Итого	3 174	11 516	2 303	871

В результате допущенных ошибок были искажены следующие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2023:

- завышен показатель строки 1180 «Отложенный налоговый актив» бухгалтерского баланса на сумму 861 тыс. руб.;
- занижен показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на сумму 10 тыс. руб.
- завышен показатель строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на сумму 871 тыс. руб.
- занижен показатель строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах на сумму 10 тыс. руб.;
- занижен показатель строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах на сумму 10 тыс. руб.

В течение 2024 г. расходы, связанные с обслуживанием имущества, переданного в аренду (преимущественно связанные со сданными в аренду объектами недвижимости) относились на счет 26 «Общехозяйственные расходы». К таким расходам относятся:

тыс. руб.

Статья затрат, счет 26	Сумма,
Аренда муниципального имущества	1
Арендные (лизинговые платежи) за арендуемое (принятое в лизинг) имущество п. 1.10. ст. 264	2
Имущественные налоги	171

Обеспечение пожарной безопасности (обслуживание пож. сигнализации и др.) п. 1.6. ст. 264	46
Охранные услуги п. п. 6 п. 1 ст. 264 НК РФ	180
Прием и хранение опасных отходов, очистка сточных вод п.1 под.7 ст.254	59
Прочие затраты	307
Теплоэнергия, вода, газ п.п.5 п.1 ст. 254	729
Электроэнергия всех видов на технологические цели п.1 под.5 ст. 254	740
Итого	2 235

Данные расходы относятся к виду деятельности по предоставлению имущества в аренду и были ошибочно признаны в составе управленческих расходов.

В результате ошибки в классификации расходов оказались искажены показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- занижен показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах на сумму 2 235 тыс. руб.
- завышен показатель строка 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах на сумму 2 235 тыс. руб.

Для исправления ошибок в учет внесены корректировки. Бухгалтерский баланс на 31.12.2025, отчет о финансовых результатах за 2025, отчет об изменениях капитала за 2025 и отчет о движении денежных средств за 2025 сформированы с учетом исправленных ошибок и ретроспективного пересчета сопоставимых данных за предшествующие периоды – скорректированы остатки 2023 и 2024, данные за январь-декабрь 2024.

В связи с внесением изменений в отчетность, соответствующим образом исправлены все приложения и пояснения к указанным выше формам отчетности.

С 2025 г. активы, используемые для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода (операционная аренда), учитываются:

- недвижимое имущество - в составе инвестиционной недвижимости;
- движимое имущество, земельные участки - в составе основных средств.

Исключительное право на ПО, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу и сроком до 1 года, с периодом пользования в несколько отчетных периодах, признается как дебиторская задолженность на счете 76. Дебиторская задолженность списывается ежемесячно по мере срока действия права пользования (п. 19 ПБУ 10/99). Остаток аванса отражается в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Форма «Бухгалтерский баланс»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		До изменения	После изменения	До изменения	После изменения
Основные средства	1150	3 905	8 304	4 543	9 629
<i>Корректировка</i>		+ 4 399		+ 5 086	
Инвестиционная недвижимость	1160	6 918	2 519	8 702	3 616
<i>Корректировка</i>		- 4 399		- 5 086	
Отложенные налоговые активы	1180	9 349	9 349	8 688	7 827
<i>Корректировка</i>		-		- 861	
Итого по разделу I	1100	20 184	20 184	21 980	21 119
<i>Корректировка</i>		-		- 861	
Дебиторская задолженность		1 017	1 053	2 459	2 500
<i>Корректировка</i>		+ 36		+ 41	

Прочие оборотные активы		36	-	41	-
<i>Корректировка</i>		- 36		- 41	
БАЛАНС	1600	27 759	27 759	30 839	29 978
<i>Корректировка</i>		-		- 861	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 589	19 599	17 917	17 927
<i>Корректировка</i>		+ 10		+ 10	
Итого по разделу III	1300	21 817	21 827	20 145	20 155
<i>Корректировка</i>		+ 10		+ 10	
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 346	2 336	3 174	2 303
<i>Корректировка</i>		- 10		- 871	
Итого по разделу IV	1400	2 346	2 336	3 174	2 303
<i>Корректировка</i>		- 10		- 871	
БАЛАНС	1600	27 759	27 759	30 839	29 978
<i>Корректировка</i>		-		- 861	

Форма «Отчет о финансовых результатах»

тыс. руб.

За январь-декабрь 2024 года			
Показатели	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
Строка 2120 «Себестоимость продаж»	(2 053)	(4 288)	- 2 235
Строка 2100 «Валовая прибыль (убыток)»	3 520	1 285	+ 2 235
Строка 2220 «Управленческие расходы»	(2 517)	(282)	+ 2 235

в Отчете о движении денежных средств:

- НДС не был представлен свернуто в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»,
- прочие поступления и прочие платежи не были представлены свернуто в случаях, установленных ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- денежные потоки по платежам из строки 4129 «прочие платежи» в строку 4121 «поставщикам (подрядчикам)...» в сумме 14 тыс. руб. для целей сопоставимости сравнительных показателей.

Форма «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

за январь-декабрь 2024 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	
		До изменения	После изменения
Поступления - всего	4110	7 034	6 478
<i>Корректировка</i>			- 556
прочие поступления	4119	713	157
<i>Корректировка</i>			- 556
Платежи всего	4120	(7 048)	(6 492)
<i>Корректировка</i>			+ 556
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 347)	(4 361)
<i>Корректировка</i>			- 14
прочие платежи	4129	(2 425)	(1 855)
<i>Корректировка</i>			+ 570

Корректировки осуществлены для целей сопоставимости сравнительных показателей на 31.12.2023г. и 31.12.2024г.

6. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения и др.

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2025 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

В течение 2024-2025г. г. Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. отсутствуют незакрытые судебные дела. Правовые риски оцениваются Обществом как низкие.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Регион России, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в настоящее время характеризуются спокойной политической обстановкой. Возникновение военных конфликтов и введение чрезвычайного положения в регионе, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, маловероятно.

Рисков, связанных с географическими особенностями региона, в которых Общество осуществляет основную деятельность, в том числе повышение опасности стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, нет.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, являются трудно прогнозируемыми. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба.

В случае дестабилизации ситуации в России или отдельных регионах Российской Федерации руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

7. Непрерывность деятельности.

В 2022 году Обществом прекращена производственная деятельность, персонал уволен, функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «ЮТЭК-Конда».

Сальдо денежных потоков от текущих операций в 2025 году величина положительная, однако в период 2022-2024 года показатель отрицательный и объясняется необходимостью своевременной оплаты кредиторской задолженности, в том числе просроченной, начиная с 2021 года. В показателе «Сальдо денежных потоков от текущих операций» прослеживается положительная динамика, за 2023 год сальдо составляет – 5 123 тыс. руб., за 2024 год уже - 14 тыс. руб., за 2025 год величина положительная и составляет 317 тыс. руб. в основном за счет своевременной оплаты покупателями и заказчиками.

Кроме того, по результатам деятельности за 2024 год получена чистая прибыль в размере 1 672 тыс. руб., за 2025 год чистый убыток составил 93 тыс. руб.

В свою очередь, стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 - величина положительная и составляет 21 734 тыс. руб. (на 31.12.2024 составляет 21 827 тыс. руб.). Соотношение стоимости чистых активов и размера уставного капитала соблюдается. Свои обязательства, в том числе налоговые, Обществом выполняются своевременно.

Руководство Общества при подготовке финансовой отчетности использует принцип непрерывности деятельности. По мнению руководства, данный принцип используется правомерно, так как имеются факторы, которые смягчают возможные последствия указанного выше обстоятельства:

- договоры аренды имущества, заключенные в 2025 году, продолжают действовать в 2026 году.

Руководство Общества принимает меры к улучшению финансового положения Общества и исходит из намерения продолжать деятельность Общества в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

Принимая во внимание текущее состояние Общества и отсутствие перспектив производственной деятельности, Руководство Общества обратилось с предложением к акционерам о продаже запасов и имущества.

8. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют. В судебных разбирательствах в качестве истца и ответчика Общество в 2024-2025 г.г. не принимало участия.

9. События после отчетной даты

Порядок отражения событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской (финансовой) отчетности регулируется Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г., отсутствуют.

Решение о выплате дивидендов, размере дивидендов за отчетный год, приходящихся на одну акцию, и формс их выплаты будет принято общим собранием акционеров не позднее 30.06.2026 г.

Приложение: Табличная часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 5-ти листах.

**ВРИО директора АО «ЮТЭК-Конда» -
управляющей организации
АО «ЮТЭК-Нягань»**

16 февраля 2026 г.



Глазов Е.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	43 120	(34 816)	93	(1 206)	1 062	(780)	-	-	-	-	-	42 007	(34 534)
в том числе:	За 2024 г.	43 830	(34 201)	-	(710)	631	(1 246)	-	-	-	-	-	43 120	(34 816)
Здания	За 2025 г.	9 081	(7 311)	-	-	-	(146)	-	-	-	-	-	9 081	(7 457)
Сооружения	За 2025 г.	9 081	(7 029)	-	-	-	(282)	-	-	-	-	-	9 081	(7 311)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 773	(1 305)	93	-	-	(34)	-	-	-	-	-	1 866	(1 339)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 773	(1 262)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	1 773	(1 305)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 392	(2 883)	-	-	-	(166)	-	-	-	-	-	3 392	(3 049)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 102	(3 308)	-	(710)	631	(206)	-	-	-	-	-	3 392	(2 883)
Земельные участки	За 2025 г.	104	(88)	-	(104)	91	(3)	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	104	(84)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	104	(88)
Итого	За 2025 г.	26 593	(22 169)	-	-	-	(393)	-	-	-	-	-	26 593	(22 562)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	26 593	(21 512)	-	-	-	(657)	-	-	-	-	-	26 593	(22 169)
Земельные участки	За 2024 г.	1 111	(949)	-	(973)	866	(34)	-	-	-	-	-	1 111	(127)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	937	(901)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	937	(949)
Итого	За 2024 г.	937	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	937	-
Итого	За 2024 г.	129	(111)	-	(129)	115	(4)	-	-	-	-	-	129	(111)
Итого	За 2024 г.	129	(105)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	129	(111)
Итого	За 2024 г.	18 032	(15 513)	-	-	-	(840)	-	-	-	-	-	18 032	(16 353)
Итого	За 2024 г.	18 032	(14 416)	-	-	-	(1 097)	-	-	-	-	-	18 032	(15 513)
Итого	За 2025 г.	18 032	(15 513)	-	-	-	(840)	-	-	-	-	-	18 032	(16 353)
Итого	За 2024 г.	18 032	(14 416)	-	-	-	(1 097)	-	-	-	-	-	18 032	(15 513)

1.2. 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	8 215	9 886	12 308
в том числе:			
Здания	3 303	4 290	5 669
Сооружения	527	467	511
Машины и оборудование (кроме офисного)	343	509	794
Офисное оборудование	-	15	19
Транспортные средства	4 031	4 424	5 081
Производственный и хозяйственный инвентарь	11	162	210
Другие виды основных средств	-	19	24
Неамортизируемые основные средства - всего	937	937	937
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Земельные участки	937	937	937

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая (4 189)	резерв под обесценение	фактическая	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	6 445	-	4 187	(4 189)	-	X	X	6 443	-
	3а 2024 г.	6 503	(235)	2 133	(2 191)	-	X	X	6 445	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	6 445	-	24	(26)	-	-	-	6 443	-
	3а 2024 г.	6 503	(235)	80	(138)	-	-	-	6 445	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	4 163	(4 163)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 053	(2 053)	-	-	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 215	(162)	606	-	(1 182)	-	130	-	637	(32)		
	3а 2024 г.	2 716	(216)	1 023	-	(2 514)	-	54	-	1 215	(162)		
в том числе:													
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	2	-	1	-	(2)	-	-	-	1	-		
	3а 2025 г.	1 145	(129)	591	-	(1 145)	-	129	-	591	-		
Расчеты с прочими поставщиками и	3а 2024 г.	2 197	(183)	1 017	-	(2 069)	-	54	-	1 145	(129)		
	3а 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2025 г.	69	(33)	10	-	(38)	-	1	-	42	(32)		
Итого	3а 2024 г.	517	(33)	5	-	(443)	-	-	-	69	(33)		
	3а 2025 г.	1 215	(162)	606	-	(1 182)	-	130	X	637	(32)		
	3а 2024 г.	2 716	(216)	1 023	-	(2 514)	-	54	X	1 215	(162)		

3.2. 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	32	-	193	31	872	656
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	160	31	836	649
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	32	-	33	-	39	7

4. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 596	187	-	(1 784)	-	-	1 999
	За 2024 г.	7 520	110	-	(4 034)	-	-	3 596
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 225	186	-	(1 610)	-	-	1 801
	За 2024 г.	5 656	110	-	(2 541)	-	-	3 225
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	142	1	-	(50)	-	-	92
	За 2024 г.	159	-	-	(17)	-	-	142
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	222	-	-	(116)	-	-	106
	За 2024 г.	238	-	-	(16)	-	-	222
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	1 467	-	-	(1 460)	-	-	7
Итого	За 2025 г.	3 596	187	-	(1 784)	-	X	1 999
	За 2024 г.	7 520	110	-	(4 034)	-	X	3 596

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Всего	в том числе:	Всего	в том числе:	Всего	в том числе:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 580	1 580	3 115	3 115	5 333	5 333