

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру
АО «ЮТЭК-ХМР»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Югорская территориальная энергетическая компания – Ханты-Мансийский район» (ОГРН 1048600004144, Адрес: 628001, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Барабинская, д. 7) (далее – АО «ЮТЭК-ХМР»), 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-ХМР» 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, применимые 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: В 2024 году Обществом прекращена производственная деятельность, персонал уволен. Руководство Общества обратилось с предложением к единственному акционеру о реорганизации Общества путем присоединения к АО «ЮТЭК-Конда».

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

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮТЭК-ХМР» по состоянию на 31.12.2024 года и за 2024 год был проведен предшествовавшим аудитором, чье аудиторское

заключение от 28 апреля 2025 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

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)



А.И. Сакоф

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
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ
Организация: РАЙОН"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
дом 7

по ОКПО

73164086

ИНН

8618005951

по ОКОПФ

12267

по ОКФС

16

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
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ
Организация: РАЙОН"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды

0710001

31

12

2025

по ОКПО

73164086

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.-1.4.	Основные средства	1150	178	3 209	7 031
	в том числе:		-	-	
	Основные средства, переданные в аренду				3 915
т. 1.1.	Инвестиционная недвижимость	1160	21 699	16 990	20 068
п. 3.9.	Отложенные налоговые активы	1180	5 816	5 878	4 836
	Итого по разделу I	1100	27 693	26 077	31 935
	II. Оборотные активы				
т. 2.1.	Запасы	1210	-	86	112
п. 3.2.	Долгосрочные активы к продаже	1215	73	54	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	57
т. 3.1.-3.2.	Дебиторская задолженность	1230	418	2 843	3 231
п. 3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 488	1 950	1 932
	Итого по разделу II	1200	2 979	4 933	5 332
	БАЛАНС	1600	30 672	31 010	37 267

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
п. 3.5.	Уставный капитал	1310	2 000	2 000	2 000
п. 3.5.	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	2 500	2 500	2 500
п. 3.5.	Резервный капитал	1360	100	100	100
п. 3.5.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	25 538	25 630	25 425
	Итого по разделу III	1300	30 138	30 230	30 025
	IV. Долгосрочные обязательства				
п. 3.9.	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	14	365
т. 1.2.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	71
	Итого по разделу IV	1400	-	14	436
	V. Краткосрочные обязательства				
т. 4.1.	Кредиторская задолженность	1520	393	678	6 133
т. 4.2.	Оценочные обязательства	1540	141	88	673
	Итого по разделу V	1500	534	766	6 806
	БАЛАНС	1700	30 672	31 010	37 267

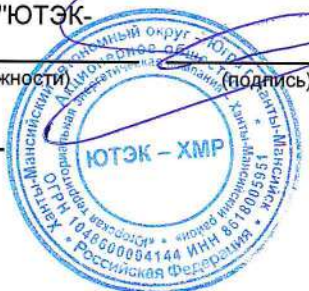
ВРИО директора АО "ЮТЭК-ХМР"

(наименование должности)

Глазов Евгений Александрович

(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.



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

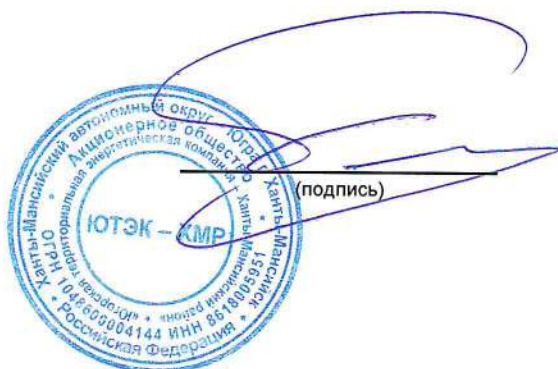
Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ
Организация: РАЙОН"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
73164086		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п. 3.7.	Выручка	2110	1 865	28 759
п. 3.7.	Себестоимость продаж	2120	(2 931)	(15 929)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 066)	12 830
п. 3.7.	Управленческие расходы	2220	(2 515)	(13 271)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 581)	(441)
	Проценты к получению	2320	282	98
	в том числе:			
	Проценты к получению (размещение краткосрочных депозитов)		282	98
п. 3.8.	Прочие доходы	2340	4 285	4 228
п. 3.8.	Прочие расходы	2350	(1 029)	(4 844)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(43)	(959)
п. 3.9	Налог на прибыль организаций	2410	(49)	1 164
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(229)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(49)	1 393
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(92)	205
	Совокупный финансовый результат	2500	(92)	205
п. 3.5.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(0,05)	0,10

ВРИО директора
АО "ЮТЭК-ХМР"
(наименование должности)
16 февраля 2026 г.



Глазов Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Форма по ОКУД
0710004

Отчетная дата
31 12 2025

(число, месяц, год)

по ОКПО
73164086

по ОКЕИ
384

Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ХАНТЫ-МАНСКИЙСКИЙ
РАЙОН"

Организация: РАЙОН

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	2 000	-	-	2 500	100	25 425	30 025
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	2 000	-	-	2 500	100	25 425	30 025
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	2 000	-	-	2 500	100	25 630	205 30 230
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3200	2 000	-	-	2 500	100	25 630	30 230
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	2 000	-	-	2 500	100	25 630	30 230
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(92)	(92)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	2 000	-	-	2 500	100	25 538	30 138

ВРИО директора
АО "ЮТЭК-ХМР"

Глазов Евгений
Александрович



16 февраля 2026 г.

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

Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ
Организация: РАЙОН
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
73164086		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	5 169	29 927
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 204	28 319
п. 3.4.	прочие поступления	4119	965	1 608
	Платежи - всего	4120	(4 341)	(35 268)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 159)	(4 153)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 844)	(27 579)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(490)
п. 3.4.	прочие платежи	4129	(338)	(3 046)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	828	(5 341)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	2 452	5 359
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 452	5 359
	Платежи - всего	4220	(2 742)	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к	4221	(2 742)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(290)	5 359
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	538	18
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 950	1 932
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 488	1 950

ВРИО директора
АО "ЮТЭК-ХМР"
(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 – Ханты-Мансийский район»
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 – Ханты-Мансийский район».

Краткое наименование: АО «ЮТЭК-ХМР»

Место нахождения юридического лица: 628001, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Барабинская, д.7.

Почтовый адрес: 628001, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Барабинская, 7.

Дата государственной регистрации: «06» июля 2004 года в МИФНС № 1 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре

Основной государственный регистрационный номер: 1048600004144

ИНН 8618005951 КПП 860101001

АО «ЮТЭК-ХМР» 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, управляющая компания, управляющий).

Акционеры общества:

1. Акционерное Общество «Югорская региональная электросетевая компания» - 100% обыкновенных акций;

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества, действующим на основании Устава Общества, утверждаемым решением единственного акционера АО «ЮТЭК-ХМР».

В проверяемом периоде функции единоличного исполнительного органа осуществлял:

- Глазов Евгений Александрович, ВРИО директора АО «ЮТЭК-ХМР» с 18.07.2024 (РЕА № 59 от 16.07.2024).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется главным бухгалтером АО «ЮТЭК-ХМР», в единственном лице.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия в составе 6 человек. Согласно решения единственного акционера № 70 от 13.02.2026г. членами Ревизионной комиссии избраны:

- Ахметханов Радик Рафикович;
- Баисламов Артур Ульфатович;
- Жарников Петр Викторович;
- Николаева Екатерина Владимировна;
- Чебыкина Александра Николаевна;
- Шалалитинова Любовь Ильинична.

Основные направления деятельности в 2025 году:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 1 человек (за 2024 год – 9 человек).

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

Решением единственного акционера АО «ЮТЭК-ХМР» от 30.06.2025 № 67, в качестве аудитора для оказания услуг по проведению 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-ХМР» 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-ХМР», финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом директора Общества от 28.12.2024 № 30. 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.

Общество 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.

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

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). В составе запасов в отчетном и сопоставимых периодах учтены материалы, используемые для целей производства и управленческих нужд, а также товары.

Указанные выше запасы признаются в учете по их фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

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.

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 отчётного года.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором 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.

В составе денежных эквивалентов Общество признает высоколиквидные краткосрочные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, депозиты, размещенные на срок не более 3-х месяцев.

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 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.

Право пользования активом на дату получения предмета аренды признается по фактической стоимости, которая включает: величину первоначальной оценки обязательства по аренде, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные

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.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом с 1 числа месяца, следующего за отчетным, в течение срока полезного использования актива не превышающего срока аренды. Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором.

Активы в форме права пользования отражаются в бухгалтерском балансе в составе стр. 1150 «Основные средства» по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Обязательство по аренде оцениваются как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки путем дисконтирования их номинальных величин. Проценты начисляются ежемесячно и отражаются в составе прочих расходов в бухгалтерском учете и в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах.

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 (строка 1150, 1160 Бухгалтерского баланса)

В 2025 году Обществом произведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования. По итогам проверки было принято решение оставить без изменения сроки полезного использования основных средств.

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 № 1 от 26.12.2025. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения внеоборотных активов на указанные даты.

В соответствие с приказом № 1 от 26.12.2025 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 № 1.1-1.4.

Аренда имущества.

По состоянию на 31.12.2025 года заключены договоры аренды имущества, в которых Общество выступает в качестве арендодателя, сроком на 11 месяцев, без права выкупа и сдачи в субаренду.

Поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель, Обществом не признаны инвестиции в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды. Расходы и доходы по договорам признаются доходами и расходами периода, в котором они имели место.

3.2. Запасы (строка 1210, 1215 Бухгалтерского баланса)

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.

В соответствие с приказом № 1 от 26.12.2025 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.

По решению руководства (Приказ № 30 от 28.12.2024) объекты основных средств (транспортные средства) переквалифицированы в долгосрочные активы к продаже с целью их

последующей реализации в течение 2026 года. Остаточная стоимость активов на 31.12.2025 - 73 тыс. руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230, 1450, 1520 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 вся дебиторская и кредиторская задолженность Обществом квалифицирована как краткосрочная. Задолженность по арендным обязательствам по состоянию на 31.12.2023 в сумме 71 тыс. руб., квалифицирована как долгосрочная и отражена в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства».

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2025 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2 143 тыс. руб., на 31.12.2024 - в сумме 4 287 тыс. руб., на 31.12.2023 - в сумме 4 372 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 № 3.1-4.2.

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

Денежные средства включают остатки на расчетных и депозитных счетах.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Западно-Сибирский Банк ПАО СБЕРБАНК, в том числе:	2 488	1 950	1 932
Расчетный счет	-	-	1 932
Депозитный счет	2 488	1 950	-

Прочие поступления (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2025 г.	За январь–декабрь 2024 г.
Прочие поступления, всего	965	1 608
в том числе:		
Возврат средств с ЕНС	-	601
Поступления по судебным делам	-	886
Прочие поступления	33	28
Проценты по депозитам	286	93
НДС свернуто	646	-

Прочие платежи (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

тыс. руб.

Наименование	За январь–декабрь 2025 г.	За январь–декабрь 2024 г.
Прочие платежи, всего	(338)	(3 046)
в том числе:		
Налоги	(203)	(2 077)
По судебным искам	-	(231)
Членские взносы	-	(205)

Ведение реестра акционеров	-	(36)
Прочие платежи	(11)	(319)
Услуги банка	(124)	(178)

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

Уставный капитал Общества 2 000 000 (два миллиона) рублей 00 копеек и разделён на обыкновенные именные акции в количестве 2 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Уставный капитал полностью оплачен.

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

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных: 2 000 000 штук.

Дивиденды за 2023-2025 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.

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 сумме – 100 тыс. руб.

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

По строке 1350 «Добавочный капитал» отражено 2 500 тыс. руб. - вклад в имущество Общества на основании решения единственного акционера (РЕА № 23 от 26.09.2016).

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.	(91 851,91)	204 593,63
Количество акций в течение отчетного периода, штук	2 000 000	2 000 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	(0,05)	0,10

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 31.12.2023 составила 25 425 тыс. руб., на 31.12.2024 – 25 630 тыс. руб., на 31.12.2025 – 25 538 тыс. руб.

3.6. Прочие обязательства (строки 1450 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование	На	На	На
--------------	----	----	----

	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Итого по строке 1450 «Прочие обязательства», в том числе:	-	-	71
Долгосрочные арендные обязательства	-	-	71

3.7. Выручка от продаж, себестоимость продаж и управленческие расходы (строки 2110, 2020, 2220 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Выручка, всего:	1 865	28 759
в том числе:		
- аренда имущества	1 846	1 998
- ТО электрического оборудования	-	25
- создание и использование баз данных и информационных ресурсов	-	26 736
- прочая деятельность	19	
Себестоимость продаж	(2 931)	(15 929)
- аренда имущества	(2 931)	(1 498)
- ТО электрического оборудования	-	(292)
- создание и использование баз данных и информационных ресурсов	-	(14 139)
Управленческие расходы	(2 515)	(13 271)

Состав затрат представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	651	298
Затраты на оплату труда	1 828	19 254
Отчисления на социальные нужды	562	5 325
Амортизация	845	1 282
Прочие затраты	1 560	3 041
Итого по элементам	5 446	29 200
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 446	29 200

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)	4 285	4 228
в том числе:		
Прибыль от выбытия ОС		2 237
Доходы от выбытия прочего имущества	2 034	169
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 145	1 698
Изменение стоимости предметов аренды		28
Оценочные обязательства		60
Доходы прочие	106	36
Прочие расходы (стр.2350)	(1 029)	(4 844)
в том числе:		

Услуги кредитных организаций	(119)	(178)
Убыток от продажи ОС	-	(1 518)
Расходы от выбытия прочего имущества	(5)	-
Судебные расходы	-	(185)
Услуги регистратора	(37)	(36)
Амортизация ОС	(266)	(127)
Госпошлина	(3)	(66)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	(808)
Резерв по сомнительным долгам	-	(1 614)
		-
Налоги и сборы	(211)	
Расходы прочие	(388)	(312)

3.9. Налоги

Налог на прибыль организации

Налог на прибыль в 2025 году рассчитывается балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Величины, объясняющие взаимосвязь между показателем прибыли (убытка) до налогообложения, условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и отложенным налогом на прибыль:

тыс. руб.		
Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(43)	(959)
Текущий налог на прибыль	-	(229)
Отложенный налог на прибыль	(49)	1 393
Налог на прибыль	(49)	1 164

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью в отчетном и сопоставимом периоде образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов (объекты: основные средства, убытки прошлых лет, оценочные обязательства и др.), которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах.

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, в том числе:	5 816	5 878	4 836
Убытки прошлых лет	5 773	5 856	4 685
Оценочные обязательства и резервы	35	22	140
Инвестиционная недвижимость	8	-	-
Арендные обязательства	-	-	11
Отложенные налоговые обязательства, в том числе	-	14	365
Основные средства	-	14	365

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 1 173 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 876 тыс. руб. (6 933 тыс. руб. в 2024). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 528 тыс. руб. (299 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 31.12.2025г.

№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; единственный акционер – 100 % акций.	До 2025 года/весь отчетный период	Владение пакетом акций, приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду.
Другие связанные стороны				
1	АО «ЮТЭК-Конда», ИНН 8616008160, 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»); Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Глазов Е.А.)	До 2025 года/весь отчетный период	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг), предоставление имущества в аренду
2	АО «ЮТЭК-Нягань», ИНН 8610015531, 628186, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нягань, пр-кт Нефтяников, дом 7, корпус 9	Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же юридическим лицом (АО «ЮРЭСК»).	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют

3	АО «ЮТЭК-Югорск», ИНН 8622009518, 628260, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г Югорск, ул. Геологов, здание 8.	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 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»); Указанное юридическое лицо и Общество контролируются одним и тем же физическим лицом (Глазов Е.А.)	До 2025 года/весь отчетный период	Отсутствуют
7	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 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 (единоличный исполнительный орган АО «ЮТЭК-Конда»); указанное физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество	До 2025 года/весь отчетный период	Оплата вознаграждения единоличному исполнительному органу

Информация о вознаграждении управленческому персоналу

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – ВРИО директора Общества, действующим на основании Устава Общества, утвержденным решением единственного акционера АО «ЮТЭК-ХМР»

В 2024-2025 г.г. функции единоличного исполнительного органа осуществляли:

- Голованов Владимир Иванович, директор АО «ЮТЭК-ХМР» с 01.11.2023 по 20.03.2024;
- Веретнов Андрей Владимирович, ВРИО директора АО «ЮТЭК-ХМР» с 21.03.2024 по 17.07.2024;
- Глазов Евгений Александрович, ВРИО директора АО «ЮТЭК-ХМР» с 18.07.2024 (РЕА № 59 от 16.07.2024).

Общехозяйственные расходы аппарата управления Общества, как периодические, (условно-постоянные) собираются в Обществе на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

ВРИО директора	Краткосрочные	
	2025 г.	2024 г.
Вознаграждения, всего	595 тыс. руб.	4 245 тыс. руб.
Страховые взносы, всего	179 тыс. руб.	858 тыс. руб.

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
ЮТЭК-КОНДА АО	2 061	-	2 264	4 146	179	-
ЮРЭСК АО	-	-	171	43	128	-
Итого	2 061	-	2 435	4 189	307	-

Продажи связанным сторонам за 2024 год

тыс. руб.						
Юридическое лицо	Задолженность на начало года		Предъявлено с НДС	Оплачено	Задолженность на конец года	
	Дт	Кт			Дт	Кт
ЮТЭК-КОНДА АО	1 029	-	8 176	7 144	2 061	-
ЮРЭСК АО	-	-	59 362	59 362	-	-
Итого	1 029	-	67 538	66 506	2 061	-

Закупки у связанных сторон 2025

Юридическое лицо	Задолженность на начало периода	Оплачено	Приобретено с НДС	Задолженность на конец периода

	Дт	Кт			Дт	Кт
ЮТЭК-КОНДА АО	-	-	126	126	-	-
Итого	-	-	126	126	-	-

Закупки у связанных сторон 2024

тыс. руб.

Юридическое лицо	Задолженность на начало года		Оплачено	Приобретено с НДС	Задолженность на конец года	
	Дт	Кт			Дт	Кт
ЮТЭК-КОНДА АО	-	1 351	1 356	5	-	-
ЮРЭСКО АО		68	68	-	-	-
Итого	-	1 419	1 424	5	-	-

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 создан в размере 783 тыс. руб. (АО «ЮТЭК-Конда»), на 31.12.2025 резерв не создавался.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

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

Были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи с обстоятельствами, указанными ниже.

Изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связаны с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и в связи с изменением формы отчетности.

Форма «БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС»

на 31 декабря 2025 г.

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	20 199	3 209	27 099	7 031
<i>Корректировка</i>		- 16 990		- 20 068	
Инвестиционная недвижимость	1160	-	16 990	-	20 068
<i>Корректировка</i>		+ 16 990		+ 20 068	
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	54	-	-
<i>Корректировка</i>		+54		-	
Дебиторская задолженность	1230	2 807	2 843	3 181	3 231
<i>Корректировка</i>		+ 36		+ 50	
Прочие оборотные активы	1260	90	0	50	-
<i>Корректировка</i>		- 90		- 50	

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

- недвижимое имущество, включая сооружения – в составе инвестиционной недвижимости;
- движимое имущество – 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».

Корректировки осуществлены для целей сопоставимости сравнительных показателей за 2024 год.

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 2025 года Общество участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2025 нет незакрытых судебных дел. 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.

Кредитные риски и риск ликвидности

Кредитный риск характеризует возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагентов выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Обществом продукции в кредит и других операций с контрагентами, в результате которых у Общества возникают финансовые активы.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Риск ликвидности финансирования Общество оценивает как средний. Руководство Общества принимает меры для поддержания ликвидности, которые включают в себя прогнозирование денежных потоков и определение потенциальных источников финансирования.

7. Непрерывность деятельности.

В 2024 году Обществом прекращена производственная деятельность, персонал уволен.

Стоимость чистых активов Общества в текущем и сопоставимых периодах - величина положительная, соотношение стоимости чистых активов и размера уставного капитала соблюдается.

Стоимость чистых активов представлена в таблице:

Отчетный период	Стоимость чистых активов, тыс. руб.
На 31 декабря 2025 г.	30 138
На 31 декабря 2024 г.	30 230
На 31 декабря 2023 г.	30 025

Свои обязательства, в том числе налоговые, Обществом выполняются своевременно. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствует.

В 2025 году получен убыток в сумме 92 тыс. руб. за счет ремонта и капитальных вложений в основные средства для последующей сдачи в аренду. В 2024 году получена чистая прибыль в сумме 205 тыс. руб. Коэффициенты текущей ликвидности, финансовой независимости и обеспеченности собственными оборотными средствами находятся в пределах нормативных значений.

В свою очередь, сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде величина положительная и составляет 828 тыс. руб., в сопоставимом периоде – величина отрицательная: в 2024 году сальдо составляет 5 341 тыс. руб. Связано данное обстоятельство было с уменьшением потоков от текущих операций в связи с уменьшением в 2024 году доходов от деятельности по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Руководство Общества при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности использует принцип непрерывности деятельности.

По мнению руководства, принцип непрерывности деятельности используется Обществом правомерно, так как имеются факторы, которые смягчают возможные последствия указанного выше обстоятельства.

В частности, в 2025 году руководство Общества провело ряд мероприятий, направленных на стабилизацию финансового положения Общества, увеличение денежных потоков от продаж, в частности:

- проведена перепланировка и ремонт свободных помещений, для последующей сдачи в аренду;
- активы, не используемые в деятельности, переведенные в 2024 в состав долгосрочных активов к продаже, в 2025 году реализованы.
- осуществляется оптимизация расходов Общества.

Руководство Общества обратилось с предложением к единственному акционеру о реорганизации Общества путем присоединения к АО «ЮТЭК-Конда».

8. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

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 2025, отсутствуют.

Решение о выплате дивидендов, размере дивидендов за отчетный год, приходящихся на одну акцию, и форме их выплаты будет принято единственным акционером не позднее 30.06.2026 г.

Приложение: Табличная часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 6-ти листах.

ВРИО директора АО «ЮТЭК-ХМР»

«16» февраля 2026 г.



Е.А. Глазов

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 (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 008	-	205	(3 008)	-	(27)	-	-	-	205	(27)
	3а 2024 г.	16 074	(9 084)	-	(13 066)	9 729	(645)	-	-	-	3 008	-
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 884	(2 278)	-	(4 884)	2 382	(104)	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	205	-	-	(27)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	442	(369)	-	(442)	442	(73)	-	-	-	205	(27)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 740	(6 437)	-	(7 740)	6 905	(468)	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	3 008	-	-	(3 008)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	30 238	(13 248)	5 794	-	-	(1 085)	-	-	-	3 008	-
	3а 2024 г.	32 344	(12 276)	-	(2 106)	536	(1 508)	-	-	-	36 032	(14 333)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	30 238	(13 248)	2 786	-	-	(1 085)	-	-	-	30 238	(13 248)
	3а 2024 г.	32 344	(12 276)	-	(2 106)	536	(1 508)	-	-	-	33 025	(14 333)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	3 008	-	-	-	-	-	-	30 238	(13 248)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 008	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57	(17)	-	(57)	26	(9)	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57	(17)	-	(57)	26	(9)	-	-	-	-

1.3. 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	18 870	16 990	27 099	Амортизируемые основные средства - всего	27 099
в том числе: Здания	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	18 692	16 990	16 990	20 068	18 692	20 068
	178	-	-	-	178	-
Сооружения	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	3 008	3 008	3 008	3 008	3 008	3 008
	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3 008	3 008	3 008	3 008	3 008	3 008
	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическое	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к учету	фактическое	накопленное
Капитальные вложения на приобретение основных	3а 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	201	-	201	-	(205)	-	201	-
Котел настенный газовый HERMES Legasy 100-W	3а 2025 г.	-	-	4	-	(205)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств -	3а 2024 г.	-	-	2 991	-	-	(2 991)	201	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котел настенный газовый HERMES Legasy 100-W	3а 2024 г.	-	-	205	-	-	(205)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	2 786	-	-	(2 786)	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Гаражно-офисный комплекс, ул. Барабинской, 7	3а 2025 г.	-	-	2 786	-	-	(2 786)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая	списано	резерв под обесценение	фактическая	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	86	-	3 230	(3 316)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	112	-	17 578	(17 604)	-	-	X	X	86	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	86	-	1 753	(1 839)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	112	-	275	(104)	-	-	(197)	-	86	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 477	(1 477)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 733	(15 930)	-	-	197	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 570	(1 570)	-	-	-	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 130	(4 287)	577	-	(5 146)	-	(2 144)	-	2 561	(2 143)
	За 2024 г.	7 603	(4 372)	1 639	-	(2 062)	-	85	-	7 130	(4 287)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	869	(831)	15	-	(15)	-	-	-	869	(831)
	За 2024 г.	1 791	(1 699)	-	-	(922)	-	868	-	869	(831)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 735	(3 456)	308	-	(3 424)	-	(2 144)	-	1 619	(1 312)
	За 2024 г.	3 708	(2 673)	1 598	-	(571)	-	(783)	-	4 735	(3 456)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	1	-	(5)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	2	-	5	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	253	-	(183)	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 483	-	-	-	(1 483)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 051	-	-	-	(568)	-	-	-	1 483	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	36	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	51	-	36	-	(1)	-	-	-	36	-
Итого	За 2025 г.	7 130	(4 287)	577	-	(5 146)	-	(2 144)	-	2 561	(2 143)
	За 2024 г.	7 603	(4 372)	1 639	-	(2 062)	-	85	-	7 130	(4 287)

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	2 204	61	5 665	1 378	4 372	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	854	23	831	-	1 699	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 347	36	4 834	1 378	2 673	-

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	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	678 6 133	187 5	- -	(472) (5 460)	- -	- -	393 678
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	88 1 629	120 5	- -	(88) (1 546)	- -	- -	120 88
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 7	- -	- -	- (7)	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	293 801	25 -	- -	(199) (508)	- -	- -	119 293
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	169	-	-	(116)	-	-	53
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г. 3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 155 - -	- 42 -	- - -	(986) - -	- - -	- - -	169 42 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	76 1 021	- -	- -	(39) (945)	- -	- -	37 76
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	52 1 488	- -	- -	(30) (1 436)	- -	- -	22 52
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 32	- -	- -	- (32)	- -	- -	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	678 6 133	187 5	- -	(472) (5 460)	- -	X X	393 678

4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано погашено	как избыточная оценка	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	88	223	171	-	141
	За 2024 г.	673	2 092	2 616	60	88
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	88	223	171	-	141
	За 2024 г.	673	2 092	2 616	60	88