



ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

interexpertiza.ru

Аудиторское заключение независимого аудитора

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕВАР ПЕТРО»

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Интерэкспертиза»

Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»,
ОПНЗ 12006010686

117105, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской,
Новоданиловская наб., д. 4А, помещение 10/1
+7 (495) 128-12-70 | +7 (495) 128-12-71
inform@interexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «ДЕВАР ПЕТРО»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДЕВАР ПЕТРО» (ОГРН 1147748001554), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год и приложений: отчета об изменениях капитала за 2025 год, отчета о движении денежных средств за 2025 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ДЕВАР ПЕТРО» по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств ООО «ДЕВАР ПЕТРО» за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Вследствие некорректного отражения объектов учета аренды на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 в бухгалтерском балансе соответственно занижены основные средства на 17 082 тыс. руб., 22 776 тыс. руб. и 28 470 тыс. руб., отложенные налоговые активы на 3 165 тыс. руб., 3 032 тыс. руб. и 3 164 тыс. руб., долгосрочные обязательства по аренде на 20 927 тыс. руб., 29 742 тыс. руб. и 37 934 тыс. руб., краткосрочные обязательства по аренде на 8 815 тыс. руб., 8 192 тыс. руб. и 6 358 тыс. руб., завышена нераспределенная прибыль на 9 495 тыс. руб., 12 126 тыс. руб. и 12 657 тыс. руб. соответственно. Искажение других показателей не приводится в силу несущественности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего аудиторского заключения. Мы независимы по отношению к ООО «ДЕВАР ПЕТРО» 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 общественно значимых организаций. Нами также 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 нами мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» мы определили указанный ниже вопрос как ключевой аудита, информацию о котором необходимо сообщить в нашем заключении.

Заемные обязательства

Мы уделили особое внимание проверке заемных обязательств, в т.ч. выпущенных облигаций (информация о них раскрыта в п. 1.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету

о финансовых результатах), поскольку величина задолженности, а также формируемые и связанные с ними прочие расходы, являются существенными с точки зрения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также анализу информации, значимой для оценки показателей финансово-хозяйственной деятельности ООО «ДЕВАР ПЕТРО».

Наши аудиторские процедуры, среди прочего, включали проверку правильности классификации обязательств по срокам погашения, определенным в условиях договоров, обоснованности и корректности признания расходов по ним, анализ соблюдения ковенантов.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете и отчете эмитента, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше заключение о ней.

Годовой отчет и отчет эмитента, предположительно, будут представлены нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом и отчетом эмитента мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

Руководство аудируемого лица ООО «ДЕВАР ПЕТРО» 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 ООО «ДЕВАР ПЕТРО» 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 ООО «ДЕВАР ПЕТРО», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДЕВАР ПЕТРО».

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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;
- 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 ООО «ДЕВАР ПЕТРО»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 ООО «ДЕВАР ПЕТРО» 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 ООО «ДЕВАР ПЕТРО» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита



бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор по вопросам аудиторской
деятельности ООО «ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА»
ОПНЗ 22006022556

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОПНЗ 22006022556



Джумаини
Римма Мохаммадовна

Джумаини
Римма Мохаммадовна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА»

(ОГРН 1027739385332, 117105, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, Новоданиловская наб., д. 4А, помещение 10/1, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОПНЗ 12006010686)

29 апреля 2026 г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДЕВАР ПЕТРО"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

40478319
7729790832
12300
16

Адрес в пределах места нахождения
117105, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, ш Варшавское, д. 1А, помещ.
2Н/5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7715007039
1027739385332

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание учредителей

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ДЕВАР ПЕТРО"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО	40478319		
	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				
1.1	Нематериальные активы	1110	52 000	78 000	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		52 000	78 000	-
1.2	Основные средства	1150	239 815	167 817	64 131
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		173 136	21 960	19 824
	Незавершенное строительство		-	83 423	17 800
	Права пользования активами		6 957	32 247	5 328
	Имущество, переданное в аренду		37 252	21 178	21 178
	Иные незавершенные капитальные вложения		22 470	9 009	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	48 405	48 405
	в том числе:				
	Паи и акции		-	48 405	48 405
	Отложенные налоговые активы	1180	594	4 636	1 652
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	292 409	298 858	114 188
	II. Оборотные активы				
1.3	Запасы	1210	10 333	14 222	57 513
	в том числе:				
	Сырье и материалы		10 333	12 801	17 081
	Готовая продукция		-	827	1 994
	Товары		-	594	38 438
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-

	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
1.4	Дебиторская задолженность	1230	214 644	143 186	161 701
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		115 415	96 628	117 566
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		15 615	30 634	35 483
	Сальдо по ЕНС		21 158	13 025	2 234
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		185	207	176
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		812	1 250	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		61 459	492	6 164
	Расходы будущих периодов		-	870	-
	Прочая		-	80	79
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
1.5	Денежные средства и денежные	1250	167 371	46 584	17 170
	в том числе:				
	Расчетные счета		43 325	34 459	7 526
	Валютные счета		-	41	-
	Депозиты		124 046	12 084	9 644
	Прочие оборотные активы	1260	-	379	53
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	379	53
	Итого по разделу II	1200	392 348	204 372	236 437
	БАЛАНС	1600	684 757	503 230	350 625

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
1.10	Уставный капитал	1310	96 830	96 830	96 830
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	334 657	259 386	155 405
	Итого по разделу III	1300	431 487	356 216	252 235
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	150 000	-	7 046
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	7 046
	Долгосрочные займы		150 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	17 106	10 207	4 392
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
1.9	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 256	14 811	3 430
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		1 256	14 811	3 430
	Итого по разделу IV	1400	168 363	25 019	14 868
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	1 819	8 432	27 538
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	8 295	-
	Краткосрочные займы		-	100	27 500
	Проценты по займам и кредитам		1 819	37	38
1.4	Кредиторская задолженность	1520	78 029	110 242	53 511
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		17 444	86 692	8 935
	Расчеты с покупателями и заказчиками		10 947	5 691	30 093
	Расчеты по налогам и сборам		14 642	11 105	438
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		32 383	4 959	12 741
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2 218	1 542	1 223
	Расчеты с подотчетными лицами		233	150	3
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	14	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		162	10	-
	Прочая		-	80	78
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
1.6	Оценочные обязательства	1540	5 060	3 321	2 473
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	84 908	121 996	83 522
	БАЛАНС	1700	684 757	503 230	350 625

Генеральный директор

(наименование должности)

Шлапаков Анатолий Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 апреля 2026 г.



Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДЕВАР ПЕТРО"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
40478319		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
2.1	Выручка	2110	584 802	444 410
	в том числе:			
	Услуги		222 678	194 095
	Товары импорт		198 038	-
	Готовая продукция		86 276	159 570
	Аренда оборудования		75 793	-
2.2	Себестоимость продаж	2120	(373 974)	(219 147)
	в том числе:			
	Услуги		(180 879)	(122 388)
	Товары импорт		(103 899)	-
	Готовая продукция		(65 204)	(82 735)
	Аренда оборудования		(14 811)	(10 588)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	210 828	225 263
	Коммерческие расходы	2210	(8 608)	(43 526)
	Управленческие расходы	2220	(67 136)	(56 036)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	135 084	125 701
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	10
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	10
	Проценты к уплате	2330	(34 989)	(754)
2.4	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(34 989)	(754)
2.3	Прочие доходы	2340	17 061	24 196
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	1 188
	Иная операционная деятельность		3 234	18
2.3	Прочие расходы	2350	(13 220)	(16 846)
	в том числе:			
	Отчисления в оценочные резервы		(6 929)	9 108
	Иная операционная деятельность		(3 027)	(1 864)
	Курсовые разницы		(9)	(135)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	103 936	132 307
2.5	Налог на прибыль организаций	2410	(28 662)	(28 307)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	17 721	(25 476)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(10 941)	(2 831)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(3)	(19)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	75 271	103 981

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	75 271	103 981
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Шлапаков Анатолий Владимирович
(расшифровка подписи)

29 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды	0710004
Форма по ОКУД	0710004
Отчетная дата	31 12 2025
(число, месяц, год)	
по ОКПО	40478319
по ОКЕИ	384

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДЕВАР ПЕТРО"
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	96 830	-	-	-	-	155 405	252 235
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г.	3101	96 830	-	-	-	-	155 405	252 235
	ПОСЛЕ КОРРЕКТИРОВКИ								

Форма 0710004 с. 2

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
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	103 981	103 981
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	96 830	-	-	-	-	259 386	356 216
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3201	96 830	-	-	-	-	259 386	356 216
	ПОСЛЕ КОРРЕКТИРОВКИ								

Форма 0710004 с. 3

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
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	75 271	75 271
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	96 830	-	-	-	-	334 657	431 487

Генеральный директор
(подпись)
Шатаков Анатолий Владимирович
(расшифровка подписи)

29 апреля 2026 г.



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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДЕВАР ПЕТРО"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
40478319		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	636 792	475 973
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	556 950	442 285
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	Авансы		10 947	5 691
	НДС		46 703	9 592
	прочие поступления	4119	22 192	18 405
	Платежи - всего	4120	(543 571)	(400 133)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(316 327)	(219 320)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(89 943)	(60 227)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(32 738)	-
	налога на прибыль организаций	4124	(9 124)	(36 724)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(8 348)	-
	Авансы		(14 252)	(20 867)
	прочие платежи	4129	(72 839)	(62 995)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	93 221	75 840

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(63 986)	(47 040)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(63 986)	(45 716)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(1 324)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(63 986)	(47 040)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	163 703	5 485
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	13 726	5 485
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	149 977	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(72 299)	(4 881)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(23 921)	(4 881)
	прочие платежи	4329	(48 378)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	91 404	604
	Сальдо денежных потоков за период	4400	120 639	29 404
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	46 584	17 170
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	167 371	46 584
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	148	10

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Шлапаков Анатолий Владимирович
(расшифровка подписи)

29 апреля 2026 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "ДЕВАР ПЕТРО"**

за 2025 г.
(тыс. руб.)



ООО "ДЕВАР ПЕТРО"
Подготовлено 29.09.2025 г.

Подпись Генеральный директор

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность в связи с выявленными техническими ошибками.

Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ДЕВАР ПЕТРО"

Сокращенное наименование организации: ООО "ДЕВАР ПЕТРО"

ИНН/КПП организации: 7729790832/772601001

Дата создания (государственной регистрации): 09 декабря 2014 года

Юридический адрес организации: 117105, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, ш Варшавское, д. 1А, помещ. 2Н/5

Генеральный директор ООО "ДЕВАР ПЕТРО": Шлапаков Анатолий Владимирович

Главный бухгалтер ООО "ДЕВАР ПЕТРО": Илюхина Евгения Ильдусовна

Организация применяет общий режим налогообложения.

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства - малое предприятие.

Среднегодовая численность работников ООО "ДЕВАР ПЕТРО" составила:

- 43 чел. за 2025 год

- 35 чел. за 2024 год

Собственниками (участниками) ООО "ДЕВАР ПЕТРО" являются:

- ИК КАПИТАЛ ПРОМ ООО - 49,9999%

- Шлапаков Анатолий Владимирович - 50,0001%

Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности:

Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства — 28.92 Состав исполнительного органа ООО "ДЕВАР ПЕТРО" - генеральный директор.

ООО "ДЕВАР ПЕТРО" имеет обособленное подразделение в г. Мурманск КПП 519045001.

ООО "ДЕВАР ПЕТРО" имеет обособленное подразделение в г. Балашиха КПП 500145001.

Информация о бенефициарных владельцах:

№	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	Буренин Сергей Анатольевич	Согласия физического лица не получено	Бенефициарный владелец через ООО «ИК КАПИТАЛ ПРОМ»	49,9999
2	Шлапаков Анатолий Владимирович	Согласия физического лица не получено	Лицо является участником Общества	50,0001

В 2025 г. ООО "ДЕВАР ПЕТРО" осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

1) информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Размер вознаграждений, выплаченных генеральному директору, составил:

- 2 471 тыс. руб. за 2025 г.;

- 3 919 тыс. руб. за 2024 г.

В период 2024 и 2025 года дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО "ДЕВАР ПЕТРО" за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и действующими положениями по бухгалтерскому учету.

РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО "ДЕВАР ПЕТРО" И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

1.1 Нематериальные активы

Основные положения учетной политики:

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в

соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 013. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

Таблица 1.1. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период											На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	78 000	-	-	-	-	(26 000)	-	-	-	-	-	78 000	(26 000)
	За 2024 г.	-	-	78 000	-	-	-	-	-	-	-	-	78 000	-
в том числе: Полезные модели	За 2025 г.	78 000	-	-	-	-	(26 000)	-	-	-	-	-	78 000	(26 000)
	За 2024 г.	-	-	78 000	-	-	-	-	-	-	-	-	78 000	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Основные средства

Основные положения учетной политики:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не относит изменение оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды на первоначальную стоимость ОС. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

земельные участки;
объекты природопользования;
здания, строения, помещения;
производственное оборудование;
торговое оборудование;
транспортные средства;
компьютерная и прочая офисная техника;
мебель.

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

Начисление амортизации объекта ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

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

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

(Основание: п. 13 ФСБУ 25/2018)

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

(Основание: п. 14 ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 г.

Таблица 2.1 Наличие основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025г	78 394	(35 256)	133	-	3 571	(21 828)	-	-	-	-	-	273 380	(62 991)
	За 2024г	70 062	(29 059)	545	(16 432)	8 806	(13 910)	-	-	-	-	-	78 394	(35 256)
в том числе:														
Здания	За 2025г	6 360	(681)	84 725	-	-	(3 058)	-	-	-	-	-	91 086	(3 738)
	За 2024г	6 360	(447)	-	-	-	(233)	-	-	-	-	-	6 360	(681)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025г	66 781	(31 587)	46 833	-	3 571	(18 198)	-	-	-	-	-	175 055	(55 693)
	За 2024г	58 650	(23 878)	18 824	(16 432)	6 944	(13 560)	-	-	-	-	-	66 781	(31 587)
Транспортные средства	За 2025г	432	(368)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	432	(427)
	За 2024г	432	(432)	-	-	65	-	-	-	-	-	-	432	(368)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025г	4 821	(2 620)	-	-	-	(513)	-	-	-	-	-	4 821	(3 133)
	За 2024г	4 619	(4 302)	202	-	1 798	(117)	-	-	-	-	-	4 821	(2 620)
Земельные	За	-	-	1 986	-	-	-	-	-	-	-	-	1 986	-

Итого ОС на 31.12.2025 г. – 239 815 тыс. руб. и на 31.12.2024 г. – 167 817 тыс. руб.

Основные положения учетной политики

Таблица 3. Наличие и движение запасов

4

	За 2024 г.	1 994	-	41 856	(43 023)	-	-	827	-
Товары	За 2025 г.	594	-	114 277	(113 293)	-	(1 578)	-	-
	За 2024 г.	38 438	-	40 776	(80 235)	-	1 615	594	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	197 585	(293 410)	-	95 826	-	-
	За 2024 г.	-	-	130 809	(189 138)	-	58 329	-	-

1.4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Таблица 4.1 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Перио д	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условия м договора	резерв по сомнительны м долгам	поступило		погашен о	на расход ы	восстановлени е резерва	переклассифицирова но	по условиям договора	резерв по сомнительны м долгам
				в результате фактов хозяйственно й жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени я						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	143 717	(611)	205 691	-	(127 225)	-	(21 734)	-	222 183	(7 540)
	За 2024 г.	171 341	(9 718)	141 163	-	(168 786)	-	(24 525)	-	143 717	(611)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 634	-	13 609	-	(28 629)	-	-	-	15 615	-
	За 2024 г.	35 483	-	30 387	-	(35 236)	-	-	-	30 634	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	97 239	(611)	122 772	-	(97 056)	-	(21 734)	-	122 955	(7 540)
	За 2024 г.	127 284	(9 718)	97 239	-	(127 284)	-	(24 525)	-	97 239	(611)
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	48 405	-	-	-	-	-	48 405	-

поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными кредиторами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными кредиторами	3а 2025 г.	492	-	12 632	-	(70)	-	-	-	13 054	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2024 г.	6 153	-	486	-	(6 148)	-	-	-	492	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	13 025	-	8 133	-	-	-	-	-	21 158	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	2 234	-	10 791	-	-	-	-	-	13 025	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	207	-	137	-	(160)	-	-	-	185	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	176	-	139	-	(108)	-	-	-	207	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2024 г.	1 250	-	2	-	(440)	-	-	-	812	-	-
	3а 2025 г.	-	-	1 250	-	-	-	-	-	1 250	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО "ДЕВАР ПЕТРО"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Расходы будущих периодов	За 2025 г.	870	-	-	-	(870)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	870	-	-	-	-	870	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	143 717	(611)	205 691	-	(127 225)	-	(21 734)	X	222 183 (7 540)
Итого	За 2025 г.	171 341	(9 718)	141 163	-	(168 786)	-	(24 525)	X	143 717 (611)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4.2 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	150 000	-	-	-	-	150 000
	За 2024 г.	7 046	-	-	(7 046)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 046	-	-	(7 046)	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	150 000	-	-	-	150 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	133 406	52 470	-	(104 539)	(234)	81 104
	За 2024 г.	84 401	126 720	-	(77 715)	-	133 406
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	86 692	2 184	-	(71 213)	(220)	17 444
	За 2024 г.	8 935	86 692	-	(8 935)	-	86 692
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 691	10 106	-	(4 850)	-	10 947
	За 2024 г.	30 093	5 691	-	(30 093)	-	5 691
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	9
Расчеты с прочими	За	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

[illegible]

	2024 г.								
	За 2025 г.	За 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	133 406	202 470	-	(104 539)	(234)	X		231 104	133 406

Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Основные положения учетной политики:

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Биржевые облигации бездокументарные процентные неконвертируемые серии 001P-01 учитываются по первоначальной стоимости. Цена 1 облигации - 100% от номинальной стоимости, что составляет 1 000 (одна тысяча) рублей. Биржевые облигации имеют 36 (тридцать шесть) купонных периодов, величина процентной ставки по купону 29.50% годовых. Размер ежемесячных выплат процентов (купонов) - 3 637 500,00 рублей. Дата окончания 36-го (последнего) купонного периода 05.03.2028г.

1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 5. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
денежные средства на расчетных счетах	43 325	34 500
Краткосрочный депозит	124 046	12 084
Итого:	167 371	46 584

Операции по выдаче займов под обеспечение ценных бумаг (сделки РЕПО овернайт с КСУ GC Bons) признаются денежными эквивалентами отраженными в строке 1250 и не формируют денежных потоков для Отчета о движении денежных средств. Определение разницы между ценой реализации КСУ по второй части РЕПО и ценой их приобретения по первой части РЕПО, и включить ее в состав внереализационных доходов в порядке, установленном соответствующими статьями НК РФ. Такой разницей является ставка РЕПО, установленная в договоре об оказании услуг на финансовом рынке.

1.6. Резервы под оценочные обязательства

Таблица 6 Резервы под оценочные обязательства (строка 1540)

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Резерв ежегодных отпусков 96.01.1 (оплата труда)	4188	2 768
Резерв ежегодных отпусков 96.01.2 (страховые взносы)	872	553
Итого:	5060	3 321

Таблица 7. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	48 405	-	-	(48 405)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	48 405	-	-	-	-	-	-	-	48 405	-
в том числе: Акции	За 2025 г.	48 405	-	-	(48 405)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	48 405	-	-	-	-	-	-	-	48 405	-
Долговые ценные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Осуществлена сделка продажи ценных бумаг (акций) на сумму 48 405 000 рублей.

Покупатель: Акционерное общество "Инвестиционная компания Ивента"

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

На 31.12.2025 г. показатель долгосрочные обязательства (1450):

Сумма арендных обязательств, показывает остаток лизинговых платежей в рамках действующих договоров лизинга, согласно подписанного графика платежей в сумме 1 256 тыс. руб.;

На 31.12. 2024 г. показатель долгосрочные обязательства (1450):

Сумма арендных обязательств, показывает остаток лизинговых платежей в рамках действующих договоров лизинга, согласно подписанного графика платежей в сумме 14 811 тыс. руб.;

1.10. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. составляет 96 830 (девятьсот шесть тысяч восемьсот тридцать) рубль.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2024 г. составляет 259 386 тыс. руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 96 830 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025 г. составляет 334 657 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год получена чистая прибыль в сумме 75 271 тыс. руб.

За предшествующий год - 103 981 тыс. руб.

Финансовые результаты

2.1 Порядок признания выручки

Выручка признается при наличии следующих условий:

- a) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- b) сумма выручки может быть определена;
- c) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- d) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- e) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Организация не использует право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации товаров, оказания услуг. Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются организацией в состав доходов от реализации и учитываются в порядке, установленном ст. 249 НК РФ. Остальные доходы являются прочими доходами.

Таблица 8 Доходы

Доходы по видам деятельности	2025 г.		2024 г.	
	Сумма, тыс. руб.		Сумма, тыс. руб.	
Аренда оборудования	75 793		-	
Готовая продукция	86 276		159 570	
Товары	2 017		90 745	
Товары импорт	198 038		-	
Услуги	222 678		194 095	
Итого	584 802		444 410	

2.2. Порядок признания расходов

В составе прямых расходов при производстве продукции отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;

стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90.08 в качестве условно-постоянных).

К косвенным производственным затратам относятся общепроизводственные затраты, которые косвенно участвуют в производственном процессе, выполнении работ, оказании услуг. Они учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются в состав прямых затрат (Д т 20 «Основное производство Кт 25) пропорционально сумме всех прямых затрат.

Таблица 9. Расходы

Расходы	2025 г.	2024 г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость	373 974	219 147
Амортизация	50 345	17 436
Аренда	4 249	1 200
Информационные, юридические, нотариальные, консультационные услуги	12	63
Оплата труда	55 850	29 631
Страховые взносы	11 232	5 263
Ремонтные работы	1 346	-
Субподрядные работы	38 185	24 442
Транспортные услуги	20 067	8 544
Материальные затраты	191	126 693
Прочие расходы в себестоимости	62 854	7 875
Списание материалов	129 643	-
Управленческие расходы	67 136	56 036
Аренда офиса	14 585	11 765
Амортизация	529	1 955
Информационные, юридические, нотариальные, консультационные услуги	6 074	5 528
Оплата труда управленческого персонала	26 882	22 128
Страховые взносы	4 857	4 718
Прочее	14 209	9 942
Коммерческие расходы	8 608	43 526
Аренда склада	-	1 998
Агентские, консультационные услуги	-	39 527
Транспортные услуги	8 608	2 001
Прочее		
Итого	449 718	318 709

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

2.3 Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернутую прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернuto показываються следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- прочие доходы и расходы.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности организации (счет 91 «Прочие доходы и расходы») по мере совершения операций, а также на отчетную дату.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

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

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Таблица 10 Расшифровка прочих доходов и расходов

В отчете о финансовых результатах свернuto отражены: курсовые разницы, купля-продажа валюты, соглашение об отсутствующем, резервы по сомнительным долгам

Прочие доходы	Период		Прочие расходы	Период	
	2025 г.	2024 г.		2025 г.	2024 г.
			Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	639	468
Курсовые разницы	-		Курсовые разницы	9	135
Купля-продажа валюты	-		Купля-продажа валюты		168

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Прочие доходы	-		Расходы на услуги банков	1 532	770
Соглашение об отступном	-		Компенсация за задержку зарплаты	1	
Субсидия из федерального бюджета	3 000		Списание выделенного НДС на прочие расходы	514	
Возмещение убытков к получению (уплате)	8		Исправительные записи по операциям прошлых лет	524	6 447
Оценочные обязательства по оплате труда	2 263		Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	837	746
Списание ДЗ	234		Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	897	5 726
Суммы, полученные по претензиям выставленным		7895	Госпошлина	77	
Операция РЕПО	11 539		Пени по налогам и сборам	6	
Реализация основных средств		-	Операция РЕПО	-	-
Проценты по овернайт		1 188	Не принимаемые к НУ внереализ расходы	1 111	
Прочие доходы	17	1 616	Продажа (покупка) иностранной валюты	45	
Резерв ежегодных отпусков	-	80	Прочие расходы		2 386
Корректировка амортизации в связи с продлением сроков СПИ по ОС	-	649	Расходы программного обеспечения и программа ЭВМ	99	
Резервы по сомнительным долгам	-	3 660	Списание финансовых вложений (векселя)	*	
Итого прочие доходы	17 061	9 108	Резервы по сомнительным долгам	6 929	
		24 196	Итого прочие расходы	13 220	16 846

2.4. Проценты к уплате

За отчетный период отражены в расходах проценты по займам и кредитам в размере - 34 989 тыс. руб. В 2024 году - 754 тыс. руб.

2.5. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Информация о постоянных и временных различиях формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02).

Строка «Налоги на прибыль (доходы)» Отчета о финансовых результатах за отчетный период отражена в сумме 28 662 тыс. руб.

За отчетный период показатель представлен следующими статьями учета:

- ✓ Текущий налог на прибыль в сумме 17 721 тыс. руб.;
- ✓ Отложенный налог на прибыль в сумме 10 941 тыс. руб.;
- ✓ Прочие 3 тыс. руб.

Строка «Налоги на прибыль (доходы)» Отчета о финансовых результатах за период 2024 г. отражена в сумме **28 307** тыс. руб.

За период 2024 г. показатель представлен следующими статьями учета:

- ✓ Текущий налог на прибыль в сумме 25 476 тыс. руб.;
- ✓ Отложенный налог на прибыль в сумме 2 831 тыс. руб.;
- ✓ Прочие 19 тыс. руб.

Таблица. 11 Расшифровка прочих доходов и расходов отчета о движении денежных средств

Прочие поступления	Период		Прочие платежи	Период	
	2025 г.	2024 г.		2025 г.	2024 г.
Возврат по исполнительному листу		11 515	Авансовые платежи в таможенно	32 350	7 937
Возмещение ущерба	-	5 265	Госпошлина	4	130
Получение процентов по депозиту	-	9	Комиссия по сделке	-	99
Поступление процентов от банка за размещение ден. Средств	268	1 616	Налоги и взносы	-	150
Прочие платежи по текущим операциям	20 005	-	Оплата по авансовым отчетам	11 423	5 038
Возврат от подотчетного лица	302	-	Перевод по исп. листу	214	13
Возврат от поставщика	1 617	-	Прочие платежи по текущим операциям	119	661
			Агентские услуги по участию в	39 982	44 350

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

			тендере		
	-	-	Страхование КАСКО и ОСАГО	29	263
	-	-	Услуги банка	1 530	767
	-	-	Штраф ГИБДД	50	24
	-	-	Штрафы	920	3 564
			Покупка валюты	32 615	
Итого	22 192	18 405	Итого	119 236	62 995

Основные элементы учетной политики для налогообложения:

Организация применяет общую систему налогообложения.

- 1) Уплата НДС и предоставление налоговой декларации по НДС производилась ежеквартально в соответствии со ст. 174 НК РФ;
- 2) Для целей налогообложения доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определялись по методу начисления.
- 3) Установлен линейный метод амортизации по объектам всего амортизируемого имущества.
- 4) Распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ на основании Постановления № 1 от 01.01.2002 г.
- 5) При отпуске материалов в производство используется метод оценки по средней стоимости.
- 6) При реализации покупок товаров стоимость приобретения товаров списывается на расходы по средней себестоимости (п. 1 ст. 268 НК РФ).
- 7) Организация формирует резерв по сомнительным долгам.
- 8) В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на предстоящие отпуска создается в целом по организации.

Непрерывность деятельности

У Общества не планируется прекращение или сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности). Общество считает возможным продолжить свою деятельность и рассчитывает повысить величину чистых активов по итогам следующего года.

Информация по судебным делам

По состоянию на 31.12.2025г судебных дела не заводились.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В отчетном 2025 году не имели место чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Реорганизация

В отчетном 2025 году в Обществе не проводило реорганизаций.

Риски, возникающие в процессе хозяйственной деятельности

В процессе осуществления хозяйственной деятельности Общество сталкивается с различными рисками, основными из которых являются отраслевые, финансовые риски, риски ликвидности, а также правовые риски. Система управления рисками, включающая систему мер по своевременной идентификации, оценке, предотвращению и мониторингу рисков, является неотъемлемой частью хозяйственной модели Общества.

В связи со значительной неопределенностью, которая складывается на российском рынке в текущий момент, а также ожиданием отрицательных темпов роста российской экономики, менеджмент Общества проводит дополнительные меры по оценке и минимизации рисков.

Основными факторами риска, связанного с деятельностью Общества, которые принимаются в расчет при планировании деятельности Общества, являются:

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски, связанные с производством оборудования и оказания услуг:

риски, связанные с качеством приобретаемого оборудования и выполнением работ;

риски, связанные с бюджетом, выделенным на проекты.

Основные этапы управления рисками: идентификация рисков, оценка рисков, предупреждение рисков и исправление.

Финансовые риски

Финансовые риски – риски, связанные с вероятностью возникновения у Общества потерь (убытков) вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом и/или третьей стороной по договору финансовых обязательств в соответствии с условиями договора.

Риск ликвидности связан с возможностью своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства перед своими контрагентами.

Правовые риски

Правовой риск связан с изменяющимися регулирующими отношениями в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность

В 2025 году Общество не вносило существенных изменений в модель управления рисками. В процессе осуществления мониторинга возможных рисков Обществом не было выявлено дополнительных отчетных периодов рисков, а также изменений в

подверженности Общества существующим рискам.

Информация по сегментам.

В деятельности Общества отчетным сегментом является сама деятельность Общества. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

В связи с этим информация о финансовых результатах (прибыль или убыток) за отчетный период, общая величина активов на отчетную дату, общая величина обязательств на отчетную дату повторно не раскрывается (п. 24 ПБУ 12/2010) Общество выделяет группу Заказчиков, на которых приходится в 2025 году более 10% выручки:

Наименование	2024г	2025г
АО " ГАЗПРОМ ШЕЛЬФПРОЕКТ", ИНН 7730250045	47 706 тыс.руб	118 882 тыс.руб
ООО «Газпром нефть шельф», ИНН 7725610285,	198 618 тыс.руб	142 632 тыс.руб
АО "ИНЖЕНЕРНО- ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ РЕШЕНИЯ", ИНН 7838112072	0 тыс. ру	178 522 тыс.руб

Аудит

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год проведен ООО «Интерэкспертиза», величина вознаграждения за проведение аудита составила 785 000,00 (Семьсот восемьдесят пять тысяч) рублей. В 2025 году иные аудиторские услуги и прочие, связанные с аудиторской деятельностью, услуги ООО «Интерэкспертиза» не оказывались.

Генеральный директор
29.04 2026 г.

Шлапачков А.В.



Всего прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью

39 (Тридцать девять)
листов

Иск № 28-144/1-1 от 29.04.2016



Генеральный директор
ООО «Интерэкспертиза»

М.М. Муртазаев/