Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО « МАШУК» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Описание Компании

Акционерное общество «МАШУК», сокращённое название АО «МАШУК», ИНН 2632003433, (далее Общество) зарегистрировано 29 августа 1991года Администрацией г.Пятигорска, регистрационный No 530/1.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1022601610756 от 26 июля 2002 года.

Общество зарегистрировано по адресу:357528,Ставропольский край, г.Пятигорск, ул.Февральская 54.

Основными видами деятельности (ОКВЭД) согласно Уставу общества являются: 68.20.2 (код ОКВЭД 2)- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ;

Среднесписочная численность работников Общества составила: за 2025 г. - 26 человек, за 2024 г. - 25 человек, за 2023 г.- 25 человек

1.2.Информация о реестродержателе и аудиторе

Полное наименование:"Акционерное общество ВТБ Регистратор"
Место нахождения: 127015,г.Москва,ул.Правды, дом 23
ИНН/КПП 5610083568/771401001

Аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился., так как проведение аудита бухгалтерской отчетности непубличных акционерных обществ не является обязательным. Финансовые показатели предприятия не превышают установленных законом критериев.

1.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в упрощенном порядке, так как в силу ч. 4 ст. 6 Закона N 402-ФЗ предприятие вправе представлять упрощенную бухгалтерскую(финансовую) отчетность , в порядке и в сроки, предусмотренные

нормативными актами по бухгалтерскому учету с учетом требований закона об

акционерных обществах.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- пояснения к ним.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики Общества, утвержденной приказом от 30 декабря 2008года № 80 и формированием учетной политики в новой редакции с учетом изменений, утвержденных приказами № 68 от 30.12.2010

г., № 37 от 27.06.2021 г.; № 67 от 30.12.2012 г., № 33 от 18.05.2015 г., № 49 от 28.12.2020 г., № 54 от 30.12.2021 г., № 47 от 30.12.2022г., № 39 от
29.12.2023г. На 2025 год в учетную политику внесены изменения приказом №33 от 28.12.2024г.

2.1. Основные средства

Основные средства квалифицируются по видам:
1)Инвестиционная недвижимость (здания и помещения)
2)Объекты основных средств, кроме инвестиционной недвижимости:
-Здания (кроме жилых)
-Земельные участки;
-Транспортные средства;
-Оборудование;

Объекты «Инвестиционной недвижимости» учитываются и отражаются в бухгалтерском учете на счете «03» в составе «Доходных вложений в материальные ценности»; в бухгалтерской отчетности по строке Баланса 1160 в составе статьи «Материальные внеоборотные активы».

Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости (без переоценки) и амортизируется в общем порядке без каких либо особенностей.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью 100 тыс. руб. и более. Принято решение воспользоваться нормой пункта 5 ФСБУ 6/2020 и применять ФСБУ 6/2020 к активам, характеризующимся признаками основных средств, но имеющим стоимость ниже установленного лимита по группе «Недвижимое имущество». Предприятие учитывает Активы по группе ОС «Недвижимое имущество» независимо от их стоимости (пункт 3 Рекомендаций Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств").

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода (п.п.4,5 ФСБУ 6/2020) и учитываются на отдельном забалансовом счете. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом (п.35 ФСБУ 6/2020).

По результату проверки основных средств и капитальных вложений на срок полезного использования произведен пересмотр элементов амортизации. Увеличен СПИ для объектов, остаточный срок которых менее 12 месяцев, но планируется дальнейшее использование.

Предприятие имеет право на упрощенные способы учета (малые предприятия без обязательного аудита), могут не проверять основные средства на обесценение, это решение закреплено в бухгалтерской учетной политике (п. 3 ФСБУ 6/2020).

2.2. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".
а) Предприятие оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.
б) Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».
в) Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов (подпункты "б" - "е" пункта 11 ФСБУ 5/2019).
г) Предприятие создает резерв под обесценение запасов.
д) При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Списание инструментов, инвентаря, специального оборудования, спецодежды и других аналогичных объектов, при сроке использования менее 12 месяцев, производится единовременно. После передачи в производство, их учет осуществляется обособленно на соответствующих счетах забалансового учета в соответствии с рабочим планом счетов.

Запасы, от которых не ожидается экономических выгод, подлежат списанию.

При учете запасов , которые предназначены для управленческих нужд, не применяется ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в

котором они произведены. К запасам для управленческих нужд относятся:

канцелярские товары,оргтехника и расходные материалы к ней, офисная мебель, моющие средства и инвентарь для уборки офисных помещений.

2.3. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Резерв сомнительной задолженности создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу исходя из финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Ежемесячно формируются оценочные обязательства неиспользованных отпусков в аналитике по каждому сотруднику, с корректировкой данных по результатам инвентаризации отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Порядок отражения оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

Организация оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику.

2.4. Аренда

Арендными платежами являются "платежи, обусловленные договором аренды" (п. 7 ФСБУ 25/2018).

При расчете показателей «Обязательства по аренде» не применяется метод дисконтирования, (пункт 3,6 Учетной политики) исходя из соблюдения требования рациональности, установленного абзацем 7 п. 6 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и норм абзаца 2 пункта 14 ФСБУ 25/2018.

Предприятие учитывает то обстоятельство, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в связи с изменениями, внесенными Федеральным законом от 16.04.2022 N 99-ФЗ, Федеральным законом от 16.04.2022 N 114-ФЗ. Предприятие воспользовалось правом на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) и применение ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке.

Учет при передаче имущества в аренду. Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования или дату заключения договора аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (**п. 42** ФСБУ 25/2018)

2.5. Учет расчетов по УСН

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы» со ставкой 6%.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые	За 2025 г.	-	-	-	-	-

собственными силами организации - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 543	(4 620)	-	-	-	(332)	-	-	-	-	-	7 543	(4 953)
	За 2024 г.	7 469	(4 472)	348	(274)	267	(415)	-	-	-	-	-	7 543	(4 620)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 153	(1 263)	-	-	-	(86)	-	-	-	-	-	2 153	(1 349)
	За 2024 г.	2 153	(1 177)	-	-	-	(86)	-	-	-	-	-	2 153	(1 263)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 983	(2 765)	-	-	-	(223)	-	-	-	-	-	3 983	(2 989)
	За 2024 г.	3 910	(2 726)	348	(274)	267	(306)	-	-	-	-	-	3 983	(2 765)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	661	(592)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	661	(615)
	За 2024 г.	661	(569)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	661	(592)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	745	-
	За 2024 г.	745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	745	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	34 552	(9 300)	-	-	-	(608)	-	-	-	-	-	34 552	(9 909)
	За 2024 г.	34 552	(8 692)	-	-	-	(608)	-	-	-	-	-	34 552	(9 300)
в том числе: Здания	За 2025 г.	34 552	(9 300)	-	-	-	(608)	-	-	-	-	-	34 552	(9 909)
	За 2024 г.	34 552	(8 692)	-	-	-	(608)	-	-	-	-	-	34 552	(9 300)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 189	(104)	-	-	-	(36)	-	-	-	1 189	(140)
	За 2024 г.	1 189	(68)	-	-	-	(36)	-	-	-	1 189	(104)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	1 189	(104)	-	-	-	(36)	-	-	-	1 189	(140)	
	За 2024 г.	1 189	(68)	-	-	-	(36)	-	-	-	1 189	(104)	
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	27 537	28 514	29 232
в том числе: Здания	25 446	26 141	26 835
Машины и оборудование (кроме офисного)	995	1 218	1 183
Транспортные средства	46	69	92
Земельные участки	1 050	1 085	1 121
Неамортизируемые основные средства - всего	745	745	745
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	745	745	745
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	985	-	415	-	-	-	1 401	-
	За 2024 г.	20	-	1 158	-	-	(193)	985	-
в том числе: 5 этаж строения литер Г1	За 2025 г.	985	-	415	-	-	-	1 401	-
	За 2024 г.	20	-	965	-	-	-	985	-
Система видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	84	-	-	(84)	-	-
Монтаж и наладка пожарно-охранной сигнализации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	15	(11)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозит	За 2025 г.	-	-	15	(11)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	15	(11)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	7	-	1 874	(1 875)	-	-	X	6	-
	За 2024 г.	115	-	1 494	(1 602)	-	-	X	7	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7	-	1 874	(1 875)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	115	-	1 494	(1 602)	-	-	-	7	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 455	(4)	557	-	(2 755)	-	-	-	257	(4)
	За 2024 г.	311	(8)	2 435	-	(291)	-	(8)	-	2 455	(4)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38	(4)	6	-	(33)	-	-	-	11	(4)
	За 2024 г.	249	-	33	-	(244)	-	-	-	38	(4)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 400	-	127	-	(2 400)	-	-	-	127	-
	За 2024 г.	47	(8)	2 400	-	(47)	-	(8)	-	2 400	-
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.	-	-	321	-	(321)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	103	-	-	-	-	-	103	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	17	-	-	-	(1)	-	-	-	16	-	
	За 2024 г.	15	-	2	-	-	-	-	-	17	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 455	(4)	557	-	(2 755)	-	-	X	257	(4)	
	За 2024 г.	311	(8)	2 435	-	(291)	-	(8)	X	2 455	(4)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	134	130	2 378	2 378	13	1
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	2	5	1	5	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	127	127	2 377	2 377	8	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 049	-	-	(36)	-	-	1 014
	За 2024 г.	1 085	-	-	(36)	-	-	1 049
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.	-	-	-	-	-	-	-
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.	1 049	-	-	(36)	-	-	1 014
	За 2024 г.	1 085	-	-	(36)	-	-	1 049
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	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.	2 572	1 505	-	(1 495)	-	-	2 582
	За 2024 г.	2 632	1 543	-	(1 602)	-	-	2 572
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	890	291	-	(890)	-	-	291
	За 2024 г.	857	890	-	(857)	-	-	890
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	581	948	-	(578)	-	-	950
	За 2024 г.	474	558	-	(451)	-	-	581
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.	16	-	-	(16)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	36	36	-	(27)	-	-	45
	За 2024 г.	36	36	-	(36)	-	-	36
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	150	-	-	(150)	-	-	-

Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	411	105	-	-	-	-	516
	За 2024 г.	404	13	-	(7)	-	-	411
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	85	-	-	(85)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	228	95	-	-	-	-	323
	За 2024 г.	214	15	-	-	-	-	228
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	427	31	-	-	-	-	457
	За 2024 г.	395	31	-	-	-	-	427
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 621	1 505	-	(1 531)	-	X	3 596
	За 2024 г.	3 717	1 543	-	(1 638)	-	X	3 621

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2	24	25
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2	24	25

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	768	1 357	1 085	-	1 040
	За 2024 г.	715	1 082	1 025	4	768
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	768	1 357	1 085	-	1 040
	За 2024 г.	715	1 082	1 025	4	768

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 875	10 544
Затраты на оплату труда	13 638	11 364
Отчисления на социальные нужды	3 671	2 749
Амортизация	977	1 059
Прочие затраты	4 745	4 899
Итого по элементам	34 906	30 615
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 906	30 615

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор АО "Машук" Мотышен В.В.

Главный бухгалтер Иванкина Е.Н.