

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

| 1 | 3 | 4 | 5 |
|----------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| П/п | Содержание | Раскрываемая информация | Данные |
| 1 | Данные об организации | | |
| 1.1 | | Юридический адрес организации | 630049, Российская Федерация, Новосибирская обл., Новосибирск г, Галуцака ул., д. № 2, кв. 65 |
| 1.2 | | Основные виды деятельности | 38.32 утилизация отсортированных материалов. |
| 1.2 | | Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату | Среднегодовая численность работающих за 2024 год 21 чел. Численность работающих на 01.01.2026 года -34 чел. |
| 1.4 | | Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации | Исполнительный орган организации является: Директор Общества - Львов Сергей Викторович |
| 2 | Характер отчетности | | |
| | | Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности | Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности исходя из допущения непрерывности деятельности |
| 3 | Учетная политика | | |
| 3.1 | | Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности. | Согласно приказу, об учетной политике от 01.01.2021 с учетом изменений от 31.12.2021 года: <ul style="list-style-type: none"> ● Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С ● Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. ● Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам ● Общепроизводственные расходы учитывать на счете 20 «Общепроизводственные расходы» ● Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. ● Порядок уплаты налога на прибыль: Общество исчисляет налог от фактически полученной прибыли, отчетный период – первый квартал, полугодие, 9 месяцев. Существенные элементы учетной политики: 1. В качестве основных средств организация признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия: имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд управляемой организации в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев) и способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем (пункт 4 ФСБУ 6/2020). Активы, приобретаемые организацией, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в |

| | | | |
|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | <p>бухгалтерском учете в составе запасов.</p> <p>Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта (линейный способ).</p> <p>Определение срока полезного использования производится исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none">• ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;• ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;• нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). <p>Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.</p> <p>Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».</p> <p>Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.</p> <p>Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.</p> <p>2. Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости, оценка незавершенного производства проводится на конец каждого квартала. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.</p> <p>Не применяются положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.</p> <p>Общество проводит проверку на обесценение запасов и создает резерв под снижение стоимости запасов в случае необходимости ежегодно.</p> <p>3. В качестве финансовых вложений признаются активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) (пункт 2 ПБУ 19/02).</p> <p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.</p> <p>В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.</p> <p>Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно, руководствуясь профессиональным суждением специалистов Общества при наличии признаков обесценения финансовых вложений.</p> <p>4. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.</p> <p>Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.</p> <p>5. Общество не признает оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов по оплате</p> |
|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| | | | |
|----------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | неиспользованных отпусков работников согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в виду незначительности сумм и применения Обществом принципа рациональности по ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», исходя из условий хозяйствования и величины организации, соразмерности затрат на формирование данной информации и ее отсутствие не влияет на достоверное представление информации в бухгалтерской отчетности о финансовом положении Общества, финансовых результатах деятельности. |
| 3.2 | | Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности. | Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики; - временной определенности фактов хозяйственной деятельности |
| 3.3 | Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным годом | | Изменения нет |
| 3.4 | | Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений | К денежным эквивалентам Организация относит: • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с правом пополнения и досрочного отзыва; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года. |
| 3.5 | | Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте | Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Предоплата, выраженная в иностранной валюте в бухгалтерском балансе отражается по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре |
| 3.6 | | Подходы для свернутого представления денежных потоков | В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. |
| 4 | Основные средства и капитальные вложения | | |
| 4.1 | | Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода | Информация представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах |
| 4.2 | Наличие и изменение | Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств, движение основных средств в течение отчетного года по | Информация представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах |

| | | | |
|-----|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | <p>основным группам (поступление, выбытие и т.п.)</p> <p>Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения)</p> | <p>Информация представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p> |
| 4.3 | | <p>Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств</p> | <p>Информация представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p> |
| 4.4 | Выбытие | <p>Результат от выбытия основных средств за отчетный период</p> <p>Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период</p> | <p>Выбытия основных средств за отчетный период не осуществлялось</p> <p>Выбытие капитальных вложений в отчетном году не осуществлялось</p> |
| 4.5 | Элементы амортизации | <p>Элементы амортизации основных средств и их изменения</p> | <p>Способ начисления амортизации для всех групп основных средств – Линейный.</p> <p>Срок полезного использования основных средств не изменился.</p> |
| 4.6 | Консервация, простой | <p>Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату</p> | <p>Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату отсутствуют</p> |
| 4.7 | Аренда | <p>Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода арендованных основных средств</p> | <p>Объекты основных средств, предоставленные за плату во временное пользование, отсутствуют</p> |

| | | | |
|------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату | |
| 4.8 | Ограничение (обременение) | Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату | Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют |
| 4.9 | | Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств (капитальных вложений), предоставленного организации другими лицами | Отсутствует сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств (капитальных вложений), предоставленного организации другими лицами |
| 4.10 | Оценка | Способы оценки основных средств (по группам) | Все объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости |
| 4.11 | Переоценка | В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости, в дополнение к пункту 45 ФСБУ 6/2020 раскрывается следующая информация: а) дата проведения последней переоценки основных средств; б) привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки; в) методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен; г) балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по | Отсутствуют объекты основных средств, учитываемые по переоцененной стоимости |

| | | | |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | первоначальной стоимости, на отчетную дату; д) способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств; е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль | |
| 4.12 | | Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода | Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости составляет 0 тыс. руб. на 01.01.2025, 0 тыс. руб. на 31.12.2025; |
| 4.13 | | Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений | Отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений |
| 4.14 | Обесценение | Организация раскрывает предусмотренную Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов» информацию об обесценении основных средств Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода | Проверка основных средств на обесценение не выявила признаков обесценения основных средств на основании протокола № 2 от 31.12.2025 года |
| 5 | Финансовые вложения | | |
| | Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | Стоимость финансовых вложений | Финансовые вложения отсутствуют |
| 6 | Дебиторская задолженность | | |

| | | | |
|----------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности | Информация представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах |
| 7 | Запасы | | |
| | | Способы расчета себестоимости запасов в разрезе групп | Информация представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Оценка списания запасов (включая товары) при реализации, отпуске в производство или ином выбытии: по средней себестоимости приобретения запасов |
| | | В случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов | Оценочное значение – резерв под обесценение запасов в 2025 и 2024 годах не создавался. |
| 8 | Аренда | | |
| 8.1 | | Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды | - торговая организация; - перерабатывающая организация; |
| 8.2 | | Основание и порядок расчета процентной ставки Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам | Основание и порядок расчета процентной ставки определяется согласно условиям договоров |
| 8.3 | | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Переменная часть арендных платежей состоит из допущений: - ежегодного пересмотра условий договора в связи с наличием предположения (информации) об изменении индекса инфляции или индекса потребительских цен, или базовой процентной ставке, или рыночных арендных ставок; - фиксированного арендного платежа и процента от выручки |
| 8.4 | | Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | Улучшение предметов аренды не производилось в отчетном периоде |
| 8.5 | | Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды | Отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды |
| 8.6 | | Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) | Отсутствуют ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды |

| Информация, раскрываемая арендатором | | | |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8.7 | | Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется | Организация использовала право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде. Данное право распространяется на договора аренды со сроком аренды меньше 12 месяцев и/или договора аренды с рыночной стоимости предмета аренды меньше 300 тыс. руб |
| 8.8 | | Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев | Расходы арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018, составляют 10 718 тыс. руб., в том числе расходы, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев; |
| 8.9 | | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | Затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования <u>отсутствуют</u> . |
| 8.10 | | Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде | Пересмотр фактической стоимости и обязательств не производился |
| Информация, раскрываемая арендодателем | | | |
| 9 | Капитал | | |
| | Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) | Информация об изменения в капитале | Информация представлена в «Отчете об изменении капитала» |
| 10 | Расходы по займам и кредитам | | |
| 10.1 | Наличие кредитов и займов | | В составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 числится задолженность по договору займа от 01.12.21года (займодаделец - Львов И.В.) в сумме 57 327 тыс.руб., по договору займа (займодаделец- Львов С.В..) в сумме 57 087 тыс. руб. Договоры займа являются беспроцентными. |
| 10.2 | | Суммы процентов | Отсутствуют |
| 11 | Кредиторская задолженность | | |

| | | | |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности | Информация представлена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таб. № 5.3 |
| 12 | Доходы | | |
| 12.1 | | Порядок признания выручки | Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. В отчете о финансовых результатах выручка отражена без НДС. |
| 12.2 | | Состав выручки Выручка, прочие доходы составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности | Выручка от реализации покупных товаров – 1 628 494 тыс. руб. |
| 12.3 | | Состав прочих доходов | В составе прочих доходов (строка 2340 отчета о финансовых результатах) отражены следующие доходы Неустойка по договорам 550 тыс руб. |
| 12.4 | Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта | Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта | Реализация покупных товаров осуществляется на территории Российской Федерации |
| 13 | Расходы | | |
| 13.1 | | Порядок признания коммерческих и управленческих расходов. | Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи». |
| 13.2 | | Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат | Не актуально |
| 13.3 | | Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году | Коммерческие расходы на 2025 год составляют – 80 506 тыс. руб., на 2024 год составляют – 78 621 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом коммерческие расходы увеличились на 1 885тыс. руб. (т.е. на 2,5%) |
| 13.4 | | Состав прочих расходов | Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах): Услуги банка – 3 432 тыс. руб. Списание НДС – 3 тыс. руб. Резервы по сомнит долгам - 30 154 тыс руб. Госпошлина - 1259т руб |

| | | | |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14 | Расчеты по налогу на прибыль | | |
| | <p>Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:</p> | <p>- применяемые налоговые ставки - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль - постоянный налоговый расход (доход)</p> | <p>Отложенные налоговые активы составили: Отложенные налоговые обязательства составили:</p> <p>Убыток до налогообложения в Отчете о финансовых результатах и составила (- 6911) тыс. руб. Исчисленный налог на прибыль по налоговой декларации 5 814 тыс. руб.(строка 2411 Отчета о финансовых результатах)</p> |
| 15 | Информация о связанных сторонах | | |
| 15.1 | <p>В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами</p> | <p>Информация</p> <ul style="list-style-type: none"> - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; - величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. | <p>Связанные стороны:</p> <p>Участник – Тимошенко А.В. (доля 100%);</p> <p>Исполнительный орган – Львов С.В.</p> <p>В 2025 году были осуществлены следующие сделки со связанными сторонами: Расчеты по договору займа с Львовым С.В. на сумму 35 475 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 задолженность по договору займам перед Львовым С.В. составила 57 087 тыс. руб.</p> <p>Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.</p> |
| 15.2 | | <p>Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:</p> | |

| | | | |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | - краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала); | К основному управленческому персоналу Общество относит директора. В 2025 начислено краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в сумме 36 734 тыс. руб., включая страховые взносы 9 407 тыс. руб. |
| 15.4 | Информация о бенефициарных владельцах | Основание для признания бенефициарным владельцем | Тимошенко Александр Владимирович (100 % доли в уставном капитале) |
| 16 | События после отчетной даты, условные активы и обязательства и непрерывность деятельности | | |
| | | Информация о событиях после отчетной даты | <p>На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год решение о выплате дивидендов по результатам работы за 2025 год, о распределении прибыли на иные цели не принималось.</p> <p>У общества существуют незавершенные судебные дела по состоянию на 31.12.2025 года.</p> <p>По состоянию на 31.12.2025 Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая оценку специальной военной операции, оценку рисков. Общество будет продолжать выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков по основным видам продукции (работ, услуг).</p> <p>Нестабильность российского рубля по отношению к основным мировым валютам, что также подвергает Общество рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации. Прямое ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, показатели производственной и сбытовой программы выполнены, однако влияние глобальной ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.</p> <p>Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.</p> <p>Общество расценивает данные события, как свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. На момент подписания отчетности возможность оценить последствия указанного события, наступившего после отчетной даты, в денежном выражении отсутствует (п.10,11 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утв. Приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н).</p> <p>В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.</p> |

| | | | |
|----|---------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | Непрерывность деятельности | <p>Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составляет 154 489 тыс. руб., на 31.12.2024 составляют 159 674 тыс. руб., на 31.12.2023 составляют 98 001 тыс. руб.</p> <p>Оборотные активы Общества по состоянию на 31.12 2025 составляют 323 546 тыс. руб., а краткосрочные обязательства – 181 890 тыс. руб., т.е. краткосрочные обязательства ниже на 141 656 тыс. руб.</p> <p>По результатам деятельности за 2025 год получен убыток до налогообложения в размере 6 911 тыс. руб., чистая прибыль (-5184 тыс.) руб. Сальдо денежных потоков от текущих операций, что составило (-6 513 тыс. руб.)</p> <p>Вместе с тем, размер текущих краткосрочных обязательств перед компаниями группы составляет 114 414 тыс. руб.</p> <p>В связи с вышеизложенным, Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримо будущем, вышеназванные действия и мероприятия обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.</p> <p>Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.</p> |
| 17 | Дополнительная информация | | |
| | Риски | | <p>В настоящее время руководством Общества проведен анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.</p> <p>Были выделены следующие риски:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Экономическая нестабильность в отрасли, возможность увеличения таможенных пошлин, ослабление курса рубля. - Риск изменения цен на продукцию в течение года, который не всегда сопоставим с изменениями входящих цен на сырье и материалы, работы и услуги, которые Общество использует в своей деятельности. - Риск ужесточения правил таможенного контроля и таможенных пошлин, несовершенство российского корпоративного законодательства, недостатки судебной системы, которые в дальнейшем могут негативно отразиться на финансовых результатах деятельности компании. - Экологические риски, связанные с производственной деятельностью Общества, системой экологического менеджмента, а также степенью прозрачности ее деятельности в области охраны окружающей среды, достаточно низки. |

Львов С.В.

13.02.2026