

ООО «Пневматические системы»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

2025г.

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ПС» (далее – Общество) создано 8 ноября 2021г.

Директором и учредителем Общества является Савельев Сергей Сергеевич -100%

Местонахождение и юридический адрес:

Юридический адрес: 454902 Челябинская обл. г.о. Челябинский, г. Челябинск, ул. Западная (Шершни), 6А

Сведения о государственной регистрации:

- Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 8 ноября 2021 года за основным государственным регистрационным номером 1217400039306.
- По месту своего нахождения Общество поставлено на налоговый учет в Межрайонной инспекции ФНС №28 по Челябинской области 08 ноября 2021г. КПП 745301001

2. Сведения о численности сотрудников.

По состоянию на 01 января 2026 года списочная численность сотрудников составляет 6 человек, среднесписочная численность за 2025г.- 4,4 чел.

3. Уставный капитал.

В соответствии с учредительными документами уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей.

4. Органы управления и контроля.

Органом контроля Общества является общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом –Директором.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является Производство частей железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов, и подвижного состава; производство путевого оборудования и устройств для железнодорожных, трамвайных и прочих путей, механического и электромеханического оборудования для управления движением (30.20.4).

5. Основа подготовки отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия предприятия

Валюта представления бухгалтерской отчетности.

Валютой Общества, используемой при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, является Российский рубль.

Вся финансовая информация представлена в тысячах рублей, если не указано иное.

Принцип начисления.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты.

Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

Признание элементов бухгалтерской отчетности.

В прилагаемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов бухгалтерской (финансовой) отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Общества. Каждый существенный класс сходных статей представляется в бухгалтерской отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений.

Подготовка прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности предусматривает подготовку руководством оценок и допущений, касающихся указанных в отчетности сумм активов и обязательств, и раскрытие информации об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности и указанных в отчетности суммах прибылей и убытков за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Неопределенность в отношении указанных оценок и допущений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива и обязательства, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценки.

Бухгалтерские оценки и основные допущения анализируются на постоянной основе. Изменения бухгалтерских оценок отражаются в том периоде, в котором эти изменения были рассмотрены, и в любых будущих периодах, на которые эти изменения оказали влияния.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"..

(Основание: ч. 3 ст. 11 Закона № 402-ФЗ, п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 № 4н).

6. Учетная политика

Учетная политика на 2025г. утверждена приказом от 30.12.2024 г. № 6.

Аренды, лизинг

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признается субъектом малого предпринимательства, использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. 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.

Арендные платежи организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, срок полезного использования менее 12 месяцев, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Ликвидационная стоимость не определяется в отношении основных средств, групп ОС, которые по окончании срока эксплуатации будут утилизированы, сданы в металлолом или реализованы по достаточно низкой стоимости, уровень которой является не существенным.

Существенным показателем от сдачи ОС в металлолом, является вес металла более 2 тонн.

Поступления от выбытия объекта основных средств, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия, в конце срока полезного использования не ожидаются:

- Офисное оборудование
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Иное оборудование, вес от сдачи в металлолом которого составляет менее 2 тонны.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Списание основных средств с баланса происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доходы и/или расходы, возникающие в результате выбытия актива (рассчитанные как разница между выручкой от выбытия и остаточной стоимостью актива), включаются в доходы и/или расходы за отчетный период, в котором актив выбыл.

Восстановление объектов основных средств осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

Расходы на модернизацию и реконструкцию основного средства увеличивают первоначальную стоимость такого основного средства при улучшении технико-нормативных показателей функционирования основного средства, в том числе увеличении срока полезного использования основного средства.

Материально-производственные запасы

Общество осуществляет учет материально-производственных запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и другими нормативными актами

Материально-производственные запасы Общества представляют собой активы, имеющиеся в виде сырья и материалов, предназначенные для использования в производстве готовой продукции, оказания услуг.

Материально-производственные запасы Общества принимаются к учету по первоначальной (фактической) стоимости, которая включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние, невозмещаемые налоги и сборы, таможенные пошлины.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Учет незавершенного производства

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Расходы делятся на прямые и косвенные. Под прямыми расходами понимаются затраты, которые непосредственно включаются в затраты на производство конкретного вида продукции.

В составе прямых расходов отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;

амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением прочих расходов.

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства. Общепроизводственные расходы относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08 "Продажи").

Товары

При отпуске товаров в производство, отгрузке, списании оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства представляют собой средства на банковских счетах Общества, депозиты, размещенные в кредитных организациях.

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости.

Общество признает краткосрочные депозиты, сроком до 90 дней и займы к возврату по первому требованию в качестве денежных эквивалентов.

Классификация денежных потоков в качестве связанных с текущими, инвестиционными и финансовыми операциями осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

Доходы.

Общество осуществляет учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности.
- прочие доходы.

В Обществе признание выручки определяется по методу начисления.

В составе доходов от обычных видов деятельности отражены:

- Выручка от выполнения работ, оказания услуг.

В составе прочих доходов отражены:

- доходы от реализации прочего имущества,
- прочие доходы.

Расходы.

Общество осуществляет учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих запасов или услуг, независимо от того, когда деньги или эквиваленты денег были выплачены, и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Согласно Учетной политике Общества порядок признания коммерческих и управленческих расходов установлен по методу «директ-костинг», Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимость проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью того отчетного периода, в котором возникли и были признаны «расходами по обычным видам деятельности».

7. Бухгалтерский баланс.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета. Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

8. Отчет о финансовых результатах

Выручка за 2025г. составила 35767 тыс. руб., за 2024г.- 21635 тыс. руб.

Учет себестоимости готовой продукции ведется по фактическим затратам. Себестоимость за 2025г. составила 26686 тыс. руб., за 2024г.- 12266 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы за 2025г. составили 417 тыс. руб., за 2024г.- 0тыс. руб.

Прочие расходы за 2025г. составили 130 тыс. руб., за 2024г. -315 тыс. руб.

9. Анализ эффективности деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности Общество с ограниченной ответственностью "ПНЕВМАТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ" за весь анализируемый период приведены ниже в таблице.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", в течение анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере 9 081 тыс. руб., что равняется 25,4% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 288 тыс. руб., или на 3,1%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 14 132 и 14 420 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+117,6%) опережает изменение выручки (+65,3%)

9.1 Производительность труда

Эффективность использования трудовых ресурсов характеризует показатель производительности труда. В данном случае производительность труда рассчитана как отношение выручки от реализации к средней численности работников. Значение производительности труда за последний год составило 7 153 тыс. руб./чел.

9.2 Оценка ключевых показателей

По качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения (по состоянию на 31.12.2025) и результаты деятельности Общество с ограниченной ответственностью "ПНЕВМАТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ" за год.

Приведенные ниже 7 показателей финансового положения и результатов деятельности Общество с ограниченной ответственностью "ПНЕВМАТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ" имеют исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;

- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует исключительно хорошее значение, равное 0,81;

- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;

- отличная рентабельность активов (52,5% за период с 01.01.2025 по 31.12.2025);

- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;

- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 82% от общего капитала организации);

- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

Анализ выявил следующие показатели, положительно характеризующие финансовое положение и результаты деятельности организации:

- доля собственного капитала неоправданно высока (82%);

- за последний год получена прибыль от продаж (9 081 тыс. руб.), хотя и наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-288 тыс. руб.);

- чистая прибыль за 2025 год составила 7 001 тыс. руб.

Следующие 2 показателя результатов деятельности организации имеют отрицательные значения:

- значительная отрицательная динамика рентабельности продаж (-17,9 процентных пункта от рентабельности за такой же период прошлого года равной 43,3%);

- значительная отрицательная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) на рубль выручки организации (-15,6 коп. от аналогичного показателя рентабельности за аналогичный период года, предшествующего отчетному).

В ходе анализа был получен только один показатель, имеющий критическое значение – существенно ниже нормального значения коэффициент абсолютной ликвидности.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий,

обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

- Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

- Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

- Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным ему заемным средствам как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанными сторонами.

- Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

- Рыночный риск

Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

- Страновые и региональные риски

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они

могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

- Правовые риски

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует вероятность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также возможны другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности

На момент составления бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности в течение, как минимум, 12 месяцев года, следующего за отчетным, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, реорганизации или существенного сокращения деятельности.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности.

Директор _____ **С.С. Савельев**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (пересчитанная) стоимость	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (пересчитанная) стоимость	списано первоначальная амортизации и обесценения	пересчетная первоначальная накопленная амортизация (пересчитанная) стоимость	пересчетная первоначальная накопленная амортизация (пересчитанная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (пересчитанная) стоимость	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (пересчитанная) стоимость	списано первоначальная амортизации и обесценения	пересчетная первоначальная накопленная амортизация (пересчитанная) стоимость	пересчетная первоначальная накопленная амортизация (пересчитанная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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)	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	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/резерв на под обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 276 760	-	23 030 17 616	(23 857) (12 100)	-	5 449 6 276
в том числе:	За 2025 г.	4 138	-	12 679	(90)	-	5 086
Сырье и материалы	За 2024 г.	460	-	11 461	(22 617)	-	4 138
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(11 974)	-	-
	За 2024 г.	299	-	-	(363)	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	260	(126)	-	-
	За 2024 г.	-	-	126	(788)	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 137	-	10 092	(788)	-	364
	За 2024 г.	-	-	6 029	-	-	2 137

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано		переклассифицировано		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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 834	-	3 017	-	(1 833)	-	-	-	-	3 018	-
	За 2024 г.	883	-	1 833	-	(882)	-	-	-	-	1 834	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 833	-	33	-	(1 833)	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	855	-	1 833	-	(855)	-	-	-	-	1 833	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	2 981	-	-	-	-	-	-	2 981	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	3	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2025 г.	1 834	-	3 017	-	(1 833)	-	-	X	-	3 018	-
	За 2024 г.	883	-	1 833	-	(882)	-	-	X	-	1 834	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	
	За 2024 г.	1 900	-	-	(400)	-	1 500	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	
	За 2024 г.	1 900	-	-	(400)	-	1 500	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 518	1 604	-	(2 405)	-	2 717	
	За 2024 г.	144	3 482	-	(109)	-	3 518	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	709	1 177	-	(709)	-	1 177	
	За 2024 г.	74	709	-	(74)	-	709	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 097	-	-	(1 097)	-	-	
	За 2024 г.	-	1 097	-	-	-	1 097	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	3	-	-	-	8	
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	5	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	750	30	-	(378)	-	402	
	За 2024 г.	3	747	-	-	-	750	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	742	-	-	(121)	-	621	
	За 2024 г.	-	742	-	-	-	742	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	62	96	-	-	-	158	
	За 2024 г.	9	53	-	-	-	62	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	153	298	-	(100)	-	351	
	За 2024 г.	23	129	-	-	-	153	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	31	-	-	(31)	-	-	
Итого	За 2025 г.	5 018	1 604	-	(3 905)	-	2 717	
	За 2024 г.	2 044	3 482	-	(509)	-	5 018	

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

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	15 269	8 602
Затраты на оплату труда	5 607	1 928
Отчисления на социальные нужды	1 376	398
Амортизация	171	149
Прочие затраты	5 767	3 721
Итого по элементам	28 189	14 797
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 504)	(2 531)
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 686	12 266

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.	-	-	-	-