

**Общество с ограниченной ответственностью "ПКП
"Завод высокотехнологичного оборудования"**

432046, город Ульяновск, ул. Мелекесская д. 4, к. 3
тел./факс 8(8422) 263383, e-mail: glavbuh@zavodvto.ru
ИНН 7328501025, КПП 732801001
р/с 40702810569170103161, в Ульяновском отделении ПАО СБЕРБАНК
БИК 047308602 к/с 30101810000000000602.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2025 год**

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....	5
2.4 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	5
2.5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	5
2.6 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ.....	6
2.7 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
2.8 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	7
2.9 ЗАПАСЫ.....	7
2.10 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	7
2.11 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
2.12 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	8
2.13 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
2.14 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
2.15 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	9
2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.....	9
2.17 ВЫРУЧКА.....	9
2.18 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	10
2.19 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	11
2.20 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ.....	11
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	11
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	12
5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ.....	12
6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	12
7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
11. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
12. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ	14
13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	14

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Сведения о наименовании.

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "ПКП "Завод высокотехнологичного оборудования"

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «ПКП «Завод ВТО»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 432046, город Ульяновск, ул. Мелекесская д. 4, к. 3

1.2 Сведения о филиалах и обособленных подразделениях.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.3 Сведения об образовании юридического лица.

ООО "ПКП "ЗАВОД ВТО" зарегистрировано 03.12.2004 г.

ОГРН 1047301540967

ИНН 7328501025.

КПП 732801001

1.4 Уставный капитал.

Размер уставного капитала Общества: 105630000 рублей.

1.5 Органы управления и контроля.

Органами управления Обществом являются:

Единственный участник – высший орган управления;

Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.

1.5.1 Участники Общества

Учредителем (участником) Общества и бенефициарным владельцем является:

	Доля в УК, %	Сумма, руб.
Смолянинов Вячеслав Иванович	100	105630000

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является единственный участник.

1.5.2 Единоличный исполнительный орган

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества исполняет генеральный директор Смолянинов Вячеслав Иванович, он же является лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности.

1.6 Сведения о видах деятельности. Описание деятельности Общества.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки.

1.7 Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2025 г. составила 75 человек, за предшествующий период – 80 человека.

1.8 Прочая информация

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 21,5 %.

Средняя заработная плата в Обществе за отчетный период: 98260 рублей.

Сведения о лицензиях Общества: деятельность Общества не подлежит обязательному лицензированию

1.9 Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказов от «15» августа 2025 года № 73 и № 74. Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

1.10 Сведения об аудитор Общества:

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности Общества по стандартам РСБУ за отчетный год – Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Диалог» (ИНН 7328042614, ОГРН 1027301580790). ООО «АФ Диалог» является членом саморегулируемого объединения аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606065380.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета, положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «ПКП "ЗАВОД ВТО» утверждена приказом директора № 155/2 от «31» декабря 2023 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером. Главный бухгалтер Общества – Рыбочкина Светлана Николаевна.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи и информация по нему является существенной в контексте бухгалтерской отчетности, рассматриваемой в целом.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, если информация по нему не приведена обособленно в бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Если влияние существенной ошибки оценить невозможно, то в пояснениях к отчетности указываются причины этого (например, многочисленные расчеты), период, начиная с которого внесены исправления, а также приводится способ исправления.

2.4 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Учет нематериальных активов, результатов исследований и разработок, нематериальных поисковых активов, материальных поисковых активов, доходных вложений в материальные ценности осуществлялись в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

Группировка основных средств осуществляется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Основные средства Общества группируются по следующим амортизационным группам:

- Первая группа: Здания;
- Вторая группа: Сооружения;
- Третья группа: Машины и оборудование (кроме офисного);
- Четвертая группа: Офисное оборудование;
- Пятая группа: Транспортные средства;
- Шестая группа: Производственный и хозяйственный инвентарь;

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита,

то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. При этом в отношении объектов ОС, бывших в эксплуатации у предыдущих собственников, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и установленного срока полезного использования. Земельные участки и объекты природопользования отражаются как основные средства, но не амортизируются.

По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют объекты основных средств, находящихся в процессе государственной регистрации. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Отраженная в бухгалтерском учете по состоянию на текущую дату балансовая стоимость основных средств в целом во всех существенных аспектах реальна, соответствует возмещаемой сумме актива (справедливой стоимости активов за вычетом затрат на выбытие).

Оснований для отражения в учете убытка от обесценения прав пользования активами нет. В связи с чем убыток от обесценения прав пользования активами равен 0 рублей, оценивается предприятием как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

Реализация основных средств в 2025 году не осуществлялась.

Инвестиционная недвижимость у Общества отсутствует.

Информация о наличии и движении основных средств подробно представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

2.6 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

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

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

По договорам аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, расчет арендных платежей производится на основе кадастровой стоимости земельных участков. Таким образом, размер арендной платы не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам, процентным ставкам). Соответственно, Общество не считает такие платежи арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости прав пользования активами (ППА) и обязательств по аренде, а включает такие платежи в текущие расходы

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация не переоценивает права пользования активами.

Чистые инвестиции в аренду у Общества отсутствуют.

2.7 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

2.8 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о прочих активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев, приводится по строке «Прочие внеоборотные активы».

По стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2025 г. нет. На 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. нет.

2.9 ЗАПАСЫ

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание материалов, товаров производится по методу ФИФО.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Информация о наличии и движении Запасов подробно представлена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

2.10 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода (п.п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

2.11 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих оборотных активов Общество в 2025 году не имело. Аналогично в предыдущих периодах.

2.12 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года в соответствии с Уставом составляет 105 630 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 2 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12. 2025г составила 17 086 тыс.руб, на 31.12.2024 г. составила 11 207 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составила 6 455 тыс. руб.,.

Размер чистой прибыли за 2025 год составил 7 377 тыс.руб., за 2024 год составил 6 058 тыс. руб., за 2023 год 5 349 тыс руб.

В 2025 году начислены дивиденды в сумме 1 500 тыс.руб, согласно Решения единственного участника от 11.03.2025г

В 2024 г. начислены дивидендов в размере 1 500 тыс. руб., в соответствии с решением единственного участника от 14.03.2024 года

В 2023 году начислены дивиденды в размере 1 000 тыс.руб., в соответствии с решением единственного участника Общества от 13.03.2023 г.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025г составляет 122 718 тыс. руб. на 31.12.2024 года составляет 116 839 тыс. руб., на 31.12.2023 года составляла 112 106 тыс. руб.

2.13 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС.

Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Синтетический учет организуется на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Общество производит начисление процентов по полученным кредитам и займам в соответствии с условиями, установленными в договоре кредита и (или) займа, ежемесячно.

Заемные средства, находящиеся в распоряжении организации, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Расшифровка строк 1410 и 1510 «Заемные средства», а также 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Другие имеющиеся займы получены по льготным ставкам. Процентная ставка по инвестиционным займам составляет 8,5 %. Займы обслуживаются в МКФ «Фонд финансирования промышленности и предпринимательства».

В 2025 году Общество рефинансировало кредиты, полученные в ПАО Сбербанк в сумме 21 600 тыс.руб., в АО БАНК «ВЕНЕЦ», процентная ставка 21,5%.

2.14 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочих обязательств Общество в 2025 году не имело. Аналогично в предыдущих периодах.

2.15 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы, относящиеся к будущим периодам – это доходы, которые получены или начислены в отчетном периоде, но относятся к периодам будущим, а также будущие поступления задолженностей в связи с недостачами, выявленными в отчетном периоде прошлых лет, и пр. Учет доходов будущих периодов ведется на 98 счете бухгалтерского учета. По кредиту 98 счета отражают суммы дохода, который относится к будущим периодам, по дебету отражают суммы, которые перечислены с наступлением подотчетного периода, на счета, к которым относятся такие доходы.

Доходы будущих периодов отсутствуют.

2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество не создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты, т.к. является малым предприятием, входит в реестр МСП и имеет право на ведение упрощенного бухгалтерского учета.

Резервы по условным обязательствам не создавались.

2.17 ВЫРУЧКА

Учет доходов Общества производится в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы Общества признаются при соблюдении критериев, установленных п.12, п. 16 ПБУ 9/99. Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Наименование вида экономической деятельности	Код по ОКВЭД2	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), тыс.руб	
		за 2025 г.	за 2024 г.
Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки	25.99	208 143	249 566
Выручка всего по стр. 2110		208 143	249 566

Экспортной выручки у Общества нет.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

2.18 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признается стоимость реализованных работ (услуг).

Расходы на производство по обычным видам деятельности включают расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства (счет 25 "Общепроизводственные расходы").

Общехозяйственными расходами (счет 26 «Общехозяйственные расходы») признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производств. процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных и консультационных услуг;
- налог на имущество и другие аналогичные налоги и платежи;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Раскрытие информации по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества в поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

2.19 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс. руб.

Прочие доходы			Прочие расходы		
Наименование дохода	за 2025 г.	за 2024 г.	Наименование расхода	за 2025 г.	за 2024 г.
Реализация иного имущества, прав требования, работ и услуг прочих	57	109	Реализация иного имущества, прав требования, работ и услуг		35
Результаты инвентаризации	2529	4572	Услуги банков	1916	114
Курсовые разницы		114	Госпошлина	311	285
Прочие доходы	9112	1967	Штрафы пени неустойки	67	15
			Прочие услуги	1736	3674
Итого (стр.2340)	11698	6647	Итого (стр.2350)	4030	4088

Проценты к уплате за 2025 год 8289 тыс.руб. за 2024 год составили 4133 тыс. руб.

2.20 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

Изменения в Учетную политику на 2025 год не вносились.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в течение 2025 года Обществом не заключались.

В течение 2025 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025 тыс. руб.
Касса	19	8621	8624	16
Расчетные счета	1859	624045	621531	4373
Валютные счета	4	29	33	0
Депозитные счета	0	133234	131834	1400
Итого:	1882	765929	762022	5789

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2024 года отсутствовали. В 2025 г. Общество пользовалось Овердрафтным кредитом, выданным ПАО Сбербанк. Аккредитив, факторинг Обществом не оформлялись.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Основной перечень связанных сторон:

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие связанные стороны:

Связанная сторона (аффилированные лица)	ИНН	Доля владения в уставном капитале, занимаемая должность, иные признаки связанных сторон
Смолянинов Вячеслав Иванович	732803940980	Единственный участник (доля 100 %), бенефициарный владелец

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не является участником совместной деятельности.

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

Крупной сделкой считается сделка (несколько взаимосвязанных сделок), выходящая за пределы обычной хозяйственной деятельности.

В 2025 г. у Общества крупных сделок не было

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Активы сегментов, территориально находящихся вне основного места осуществления деятельности Общества – Ульяновской области, отсутствуют, т.е. в 2025 году деятельность Общества не выделялась по сегментам.

Общество не планирует в течении 2026 года прекращать какой-либо вид (сегмент) своей деятельности.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством Общества в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации (аналогично в 2024 г.).

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2025 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество в 2026 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

10. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности организация 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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

✓ *Страновые и региональные риски:*

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ульяновской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

✓ *Финансовые риски:*

Финансовое состояние Организации зависит от складывающейся экономической ситуации в отрасли; вследствие влияния экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в текущих условиях.

✓ *Правовые риски:*

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

В 2025 г. влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчетности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

Генеральный директор

30.01.2026 г.



 Смольянинов В. И.

в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	7 861	-	-	-	7 861	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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 собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	12 202	(8 135)	-	-	-	(2 440)	-	-	-	12 202	(10 575)	-
	3а 2024 г.	12 202	(5 694)	-	-	-	(2 440)	-	-	-	12 202	(8 135)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	37 317	60 775	27 812
в том числе:			
Сооружения	1 669	3 991	592
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 333	44 572	20 405
Офисное оборудование	3 607	4 225	129
Транспортные средства	5 683	4 439	6 508
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 024	3 547	178
Неамортизируемые основные средства - всего	46 637	25 116	49 253
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Сооружения	14 720	12 511	15 015
Машины и оборудование (кроме офисного)	31 054	11 741	29 861
Транспортные средства	863	863	863
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	3 513

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.	-	-	5 063	-	-	(4 378)	685	-
	За 2024 г.	3 919	-	10 920	-	-	(14 838)	-	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	-	-	4 382	-	-	(3 697)	685	-
	За 2024 г.	3 919	-	448	-	-	(4 367)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	681	-	-	(681)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 482	-	-	(5 482)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	820	-	-	(820)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 170	-	-	(4 170)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	69	-	322	-	-	(322)	69	-
	За 2024 г.	-	-	2 717	-	-	(2 647)	69	-
в том числе: Площадка, для стоянки транспортных средств	За 2025 г.	69	-	-	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	-	-	69	-	-	-	69	-
Пресс гидравл. листогиб. MAGMA DM 80Tx2500 6+1 Ось с контрол. DA66T (шт)-БУ-00061321 (3918625,85)	За 2025 г.	-	-	114	-	-	(114)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кран мостовой электрич.однобалочный опор.КО 2,0-3,0-2,0 (шт)-БУ-001584 (1341666,66)	За 2025 г.	-	-	208	-	-	(208)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер Supermicro SuperServer (шт) БУ-001544 (445973,33)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	101 810	-	319 878	(335 222)	-	-	X	X	86 466	-
	3а 2024 г.	96 149	-	402 580	(396 918)	-	-	X	X	101 810	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	83 143	-	56 151	(2 514)	-	-	(62 499)	-	74 281	-
	3а 2024 г.	85 910	-	103 239	(8 019)	-	-	(97 988)	-	83 143	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	936	-	173 627	(158 602)	-	-	(11 851)	-	4 111	-
	3а 2024 г.	3 527	-	198 422	(189 858)	-	-	(11 155)	-	936	-
Товары	3а 2025 г.	1 353	-	83	(180)	-	-	102	-	1 353	-
	3а 2024 г.	752	-	889	(576)	-	-	288	-	1 353	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	16 378	-	90 017	(173 927)	-	-	74 248	-	6 716	-
	3а 2024 г.	5 959	-	100 030	(198 466)	-	-	108 855	-	16 378	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	
		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	13 116	-	1 796	2 692	(7 359)	(123)	-	-	10 121	-
	3а 2024 г.	12 765	-	7 327	-	(6 677)	(298)	-	-	13 116	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 757	-	2 050	-	(5 497)	-	-	-	3 310	-
	3а 2024 г.	4 770	-	6 673	-	(4 489)	(198)	-	-	6 757	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	151	-	18	-	(98)	(53)	-	-	18	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	610	-	78	-	-	-	-	-	688	-
	3а 2024 г.	498	-	112	-	-	-	-	-	610	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 091	-	(99)	2 692	(288)	(123)	-	-	4 272	-
	3а 2024 г.	2 959	-	288	-	(1 108)	(47)	-	-	2 091	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	(356)	-	356	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(356)	-	356	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	823	-	-	-	(801)	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	648	-	175	-	-	-	-	-	823	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	28	-	-	-	(1)	-	-	-	28	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	2 789	-	99	-	(1 101)	-	-	-	1 787	-
	3а 2024 г.	3 349	-	417	-	(976)	-	-	-	2 789	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1	-	24	-	(1)	-	-	-	24	-
	3а 2024 г.	361	-	1	-	(361)	-	-	-	1	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	13 116	-	1 796	2 692	(7 359)	(123)	-	X	10 121	-
	3а 2024 г.	12 765	-	7 327	-	(6 677)	(298)	-	X	13 116	-

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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	1	1

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	36 434	22 411	-	(2 119)	-	56 725	
	3а 2024 г.	43 714	4 000	-	(11 280)	-	36 434	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	12 594	22 411	-	-	-	35 005	
	3а 2024 г.	23 875	-	-	(11 280)	-	12 594	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	23 839	-	-	(2 119)	-	21 720	
	3а 2024 г.	19 839	4 000	-	-	-	23 839	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	66 689	21 033	-	(55 022)	-	32 700	
	3а 2024 г.	55 754	52 045	-	(41 110)	-	66 689	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 272	3 322	-	(5 271)	-	3 322	
	3а 2024 г.	3 886	5 272	-	(3 886)	-	5 272	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	37 849	17 591	-	(37 849)	-	17 591	
	3а 2024 г.	34 728	37 849	-	(34 727)	-	37 849	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	37	3	-	(17)	-	-	22
	За 2024 г.	24	15	-	(2)	-	-	37
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 234	-	-	(1 940)	-	-	1 294
	За 2024 г.	5 175	-	-	(1 940)	-	-	3 234
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	7 791	-	-	(7 791)	-	-	-
	За 2024 г.	3 187	4 603	-	-	-	-	7 791
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	165	-	-	(165)	-	-	-
	За 2024 г.	170	12	-	(16)	-	-	165
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	874	104	-	(157)	-	-	822
	За 2024 г.	1 112	110	-	(348)	-	-	874
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 157	-	-	(310)	-	-	5 847
	За 2024 г.	3 441	2 716	-	-	-	-	6 157
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 805	13	-	(604)	-	-	1 213
	За 2024 г.	1 120	685	-	-	-	-	1 805
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 031	-	-	(579)	-	-	2 452
	За 2024 г.	2 254	777	-	-	-	-	3 031
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	14	-	-	(2)	-	-	12
	За 2024 г.	9	5	-	-	-	-	14
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	458	-	-	(334)	-	-	124
	За 2024 г.	648	-	-	(190)	-	-	458
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	103 123	43 444	-	(57 141)	-	X	89 425
	За 2024 г.	99 468	56 045	-	(52 390)	-	X	103 123

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	-	-	-

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	74 753	110 509
Затраты на оплату труда	79 448	96 989
Отчисления на социальные нужды	14 200	18 932
Амортизация	12 976	11 031
Прочие затраты	24 378	23 320
Итого по элементам	205 755	260 781
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 922)	(19 027)
Итого расходы по обычным видам деятельности	199 833	241 754

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.	-	-	-	-