ООО «РУСТЕХНО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

18.02.2026 г.

1 Общие сведения

Настоящие письменные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 г.

Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью «Рустехно» (далее «Общество»): Россия, 215010, Смоленская область, м.о. Гагаринский, деревня Поличня, улица Новая, зд. 20.
Почтовый адрес Общества: Россия, 215010, Смоленская область, м.о. Гагаринский, деревня Поличня, улица Новая, зд. 20.

Общество филиалов и представительств не имеет.
Дочерние и зависимые общества отсутствуют.
Общество является коммерческой организацией и имеет в собственности имущество, отражаемое в балансе.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.
Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Регистрация Общества
ООО «Рустехно» поставлено на учёт 21 апреля 2003 г. в Межрайонной инспекции МНС России № 5 по Смоленской области № 6723 с присвоением ИНН 6723010650, КПП 672301001, ОГРН 1036724301294.

Уставный капитал Общества
Учредителями Общества являются граждане России. Новая редакция Устава утверждена 23 июня 2025 г. Размер доли каждого участника в Уставном капитале Общества определяется в процентах.

№	Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1	Кораблёв Г.М.	67	938 000
2	Кораблёва В.Н.	23	322 000
3	Кораблёва М.Г.	10	140 000
	ВСЕГО:	100	1 400 000

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- В 2024 году –23 человек
- В 2025 году –23 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

Основным видом экономической деятельности является «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2). Дополнительным видом: «Производство инструмента» (ОКВЭД 25.73). ООО «Рустехно» сдаёт в аренду производственные и офисные помещения, а также оказывает услуги по производству сельскохозяйственного и огородного инструмента из давальческого сырья.
Общество имеет соответствующие лицензии по видам хозяйственной деятельности, на осуществление которых на территории Российской Федерации требуется получение лицензий в соответствии с Федеральным законом от 4 мая 2011 года, № 99 ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности», в том числе:

1. Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.
2. Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности.

Генеральный директор Общества– Дудин Олег Николаевич

Главный бухгалтер Общества – Тюликова Юлия Михайловна

Лицо, отвечающее за корпоративное управление Общества - Кораблёв Григорий Михайлович

2 Основы формирования данных отчётности

Общество применяет УСНО. Поэтому не является плательщиком налога на прибыль, НДС, налога на имущество, за исключением административного здания, по которому налог на имущество рассчитывается исходя из кадастровой стоимости.
Отчётность сформирована в соответствии с Учётной политикой Общества, которая подготовлена согласно требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и других нормативных актов по бухгалтерскому учёту. Как малое предприятие Организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
Утверждение Учётной политики Общества ежегодно не производится.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчётности и раскрываются обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. Отчётность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчётности результатов её проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждённых Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3 Основные средства

Учёт основных средств и капитальных вложений ведутся Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённые Приказом от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.
Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учётные документы по приёмке-передаче, признаются основными средствами после государственной регистрации и амортизируются в общеустановленном порядке.
Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.
Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Здания и сооружения	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	От года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 20 лет
Компьютерная техника	от года до 7 лет
Прочие	от года до 30 лет и более

Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценённая) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	113 968	(78 588)	1 076	(1 076)	-	(4 448)	-	-	-	-	-		113 968	(83 036)
	За 2024 г.	113 655	(73 999)	1 176	(863)	-	(4 589)	-	-	-	-	-		113 968	(78 588)
в том числе: Здания	За 2025 г.	101 110	(72 264)	-	-	-	(3 817)	-	-	-	-	-		101 110	(76 081)
	За 2024 г.	101 110	(68 344)	-	-	-	(3 920)	-	-	-	-	-		101 110	(72 264)
Сооружения	За 2025 г.	4 944	(3 172)	-	-	-	(165)	-	-	-	-	-		4 944	(3 337)
	За 2024 г.	4 636	(2 969)	308	-	-	(203)	-	-	-	-	-		4 944	(3 172)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 312	(3 030)	-	-	-	(458)	-	-	-	-	-		5 312	(3 488)
	За 2024 г.	5 312	(2 572)	-	-	-	(458)	-	-	-	-	-		5 312	(3 030)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	138	(123)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-		138	(130)
	За 2024 г.	138	(115)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-		138	(123)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	2 464	-	1 076	(1 076)	-	-	-	-	-	-	-		2 464	-
	За 2024 г.	2 459	-	868	(863)	-	-	-	-	-	-	-		2 464	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	28 468	32 917	37 197
в том числе			
Здания	25 029	28 846	32 767
Сооружения	1 607	1 773	1 667
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 824	2 282	2 740
Производственный и хозяйственный инвентарь	8	15	23
Неамортизируемые основные средства - всего	2 464	2 464	2 459
в том числе			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 464	2 464	2 459
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.4. 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	30 932	35 381	39 656
в том числе			
Здания	25 029	28 846	32 767
Сооружения	1 607	1 773	1 667
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 824	2 282	2 740
Производственный и хозяйственный инвентарь	8	15	23
Земельные участки	2 464	2 464	2 459
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

3.5. 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.	451	-	-	-	-	-	451	-
	За 2024 г.	-	-	764	-	-	(313)	451	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	451	-	-	-	-	-	451	-
	За 2024 г.	-	-	451	-	-	-	451	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	308	-	-	(308)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	(5)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

4 Запасы

Учёт запасов ведётся Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
Для целей бухгалтерского учёта запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В составе статьи «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), иные виды запасов.
МПЗ, используемые при оказании услуг, выполнении работ, отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учётом затрат по доставке материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учётом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию. Суммы НДС, уплаченные при приобретении ТМЦ, включаются в их стоимость при расчёте налога, уплачиваемого в связи с применением УСНО (пп.8 п.1 ст.346.16 НК РФ).
Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.
В бухгалтерском учёте материально–производственные запасы списываются по средней себестоимости.

4. Запасы

4.1. 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	За 2025 г.	-	-	30 502	(30 502)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 903	(31 903)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 000	(1)	-	-	(999)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	696	(1)	-	-	(695)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 924	(2 924)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	29 502	(30 501)	-	-	999	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 283	(28 978)	-	-	695	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	-	-	-

5 Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона N 402-ФЗ от 06.12.2011, Положения по бухгалтерскому учёту (ПБУ) 19/02 «Учёт финансовых вложений».

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчётного периода, а также при реализации и ином выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчётную дату договорам.

Так как Общество вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность, оно может осуществлять последующую оценку всех финансовых вложений в порядке, установленном настоящим Положением для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. При этом принято решение не отражать обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учёте в случаях, когда расчёт величины такого обесценения затруднителен.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 340	-	10 490	-	(4 794)	-	-	-	19 036	-	-
	За 2024 г.	2 930	-	10 549	-	(139)	-	-	-	13 340	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	380	-	55	-	(31)	-	-	-	404	-	-
	За 2024 г.	399	-	4	-	(24)	-	-	-	380	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 807	-	435	-	(3 997)	-	-	-	8 245	-	-
	За 2024 г.	1 824	-	10 099	-	(115)	-	-	-	11 807	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	200	-	10 000	-	(200)	-	-	-	10 000	-	-
	За 2024 г.	-	-	200	-	-	-	-	-	200	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	952	-	-	-	(565)	-	-	-	387	-	-
	За 2024 г.	706	-	246	-	-	-	-	-	952	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 340	-	10 490	-	(4 794)	-	-	X	19 036	-	-
	За 2024 г.	2 930	-	10 549	-	(139)	-	-	X	13 340	-	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 392	176	-	(1)	-	-	1 566
	За 2024 г.	1 169	258	-	(35)	-	-	1 392
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	7	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	18	10	-	(15)	-	-	13
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	236	32	-	-	-	-	268
	За 2024 г.	120	125	-	(9)	-	-	236
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	286	76	-	(1)	-	-	362
	За 2024 г.	292	4	-	(11)	-	-	286
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	856	60	-	-	-	-	916
	За 2024 г.	738	118	-	-	-	-	856
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 392	176	-	(1)	-	X	1 566
	За 2024 г.	1 169	258	-	(35)	-	X	1 392

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	(3)	(3)
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	-	(3)	(3)

6.3. 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.	-	-	-	-	-

7 Расходы по обычным видам деятельности

Учёт расходов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона N 402-ФЗ,
Положения по бухгалтерскому учёту (ПБУ) 10/99 «Учёт расходов организаций».
Общепроизводственные расходы распределяются между отдельными видами продукции, работ, услуг пропорционально заработной плате производственных рабочих.
Вознаграждение управляющего персонала производится в соответствии с условиями трудовых договоров. Бонусные выплаты управленческому персоналу по результатам финансово-хозяйственной деятельности не предусмотрено.
Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчётном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 001	3 620
Затраты на оплату труда	17 064	16 157
Отчисления на социальные нужды	4 277	3 612
Амортизация	4 448	4 589
Прочие затраты	3 711	3 924
Итого по элементам	30 501	31 902
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 501	31 902

8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, раскрытые **по стр. 2340 Формы 2**, включают:

- **Проценты по депозиту – 185 тыс. руб.**
- **Меры по сокращению травматизма – 19 тыс. руб.**
- **Прочие доходы – 1 тыс. руб.**

Прочие расходы, раскрытые **по стр. 2350 Формы 2**, включают:

- **Госпошлина – 78 тыс. руб;**
- **Комиссия банка – 19 тыс. руб;**
- **Материальная помощь – 56 тыс. руб;**
- **Списание просроченной задолженности – 3 тыс. руб.**

9. Связанные стороны. Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по бухгалтерскому учёту 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утверждённым приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Наименование организации	Основание отнесение к связанным сторонам
ООО «Мобил К»	Кораблёв Григорий Михайлович – учредитель (95,5 % в УК), руководитель
ООО «Мобил СК»	Кораблёв Григорий Михайлович – учредитель (75 % в УК), руководитель; Кораблёва Валентина Николаевна – учредитель (25% в УК)

Продажи общества связанным сторонам составили:

Наименование связанной стороны	**Сумма, тыс. руб.**	
	2025 г.	**2024 г.**
ООО «Мобил К» Аренда Услуги	 18859 9379	 18522 12081
ООО «Мобил СК» аренда	733	721

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	**Дебиторская задолженность, тыс. руб.**		**Кредиторская задолженность, тыс. руб.**	
	31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Краткосрочная задолженность				
ООО «Мобил К»				
Аренда	6 286	6 286		
Услуги	1 955	1 524		
ООО «Мобил СК»				
Аренда				
Заём беспроцентный	10 000			

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор в лице Дудина Олега Николаевича.

Вознаграждения управленческого персонала не производились.

Выплаты руководству Общества (исполнительному директору) осуществлялись в пределах сумм, установленных трудовым соглашением, и положениями об оплате труда и премирования.

Иных выплат не производилось.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Налоги и незавершенные судебные разбирательства

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчёты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трёх лет.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет незавершенных налоговых споров.

1 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.
Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в алюминиевой отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение мировых цен на алюминий
- повышение цен на электроэнергию
- рост цен на основные виды сырья
- повышение транспортной составляющей в себестоимости производства продукции, в первую очередь, рост тарифов на железнодорожные перевозки готовой продукции и основных видов сырья.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, номинированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Вследствие ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. Кредиты для малого бизнеса

остаются крайне дорогими. Реальная ставка по кредитам для МСП достигала 24% и выше, а для некоторых категорий бизнеса — 28–30% годовых.

Банками предъявляются завышенные требования к обеспечению.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию и законодательства о недропользовании;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

С 1 января 2024 года вступили в силу существенные изменения в части трансфертного ценообразования (ТЦО), которое ужесточило правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную ответственность в связи с практическим применением налогового законодательства в определённых случаях.

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяют новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определённый уровень.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что

налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иная на настоящую финансовую отчетность.

2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Общество намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчётным, и не имеет намерения в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор **Дудин О.Н.**

Главный бухгалтер **Тюликова Ю.М.**