

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	1 095	-	-	(37)	-	-	-	-	1 095	(37)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	1 059	-	-
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	1 059	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	12 579	-	-	(1 095)	11 483	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	12 579	-	-	(1 095)	11 483	-
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	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	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.	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		перооценки		На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	216 356	(76 339)	27 861	(91 385)	17 416	(42 922)	(43 422)	182 832	(101 845)	216 356	(76 339)
в том числе:	За 2024 г.	117 745	(32 916)	98 611	-	-	-	-	-	-	117 745	(32 916)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	136 761	(60 390)	13 699	(2 382)	1 609	(32 567)	-	148 078	(91 348)	136 761	(60 390)
в том числе:	За 2024 г.	108 617	(28 909)	28 144	(122)	63	(31 481)	-	136 761	(60 390)	108 617	(28 909)
Офисное оборудование	За 2025 г.	610	(205)	14 162	(122)	15 744	(104)	(50)	14 650	(10 447)	610	(205)
в том числе:	За 2024 г.	266	(100)	344	(78 881)	15 744	(50)	-	14 650	(10 447)	266	(100)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	78 985	(15 744)	70 123	(78 881)	-	(11 837)	-	104	(50)	78 985	(15 744)
в том числе:	За 2024 г.	8 862	(3 907)	-	-	-	-	-	-	-	8 862	(3 907)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		перооценки		На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	77 983	(9 960)	77 983	-	(15 925)	(9 960)	77 983	(25 885)	77 983	(9 960)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	68 004	(7 934)	-	-	(13 601)	-	68 004	(21 535)	68 004	(7 934)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 979	(2 026)	-	-	(2 324)	-	9 979	(4 350)	9 979	(2 026)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	9 979	-	(2 026)	-	-	-	-	-

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	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Машины и оборудование (кроме офисного)	56 730	-	76 309	-	79 874	-
Офисное оборудование	4 202	-	2 642	-	3 794	-
Другие виды основных средств	54	-	63 241	-	4 955	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
Основные средства, потребляемые своими силами в течение времени не истекшего	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых ограничена их эксплуатация

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, предназначенные за плату во временное пользование - всего	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	60 988	-	71 995	-	84 829	-
Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-

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 обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	51 946	-	2 311 341	(2 145 674)	-	-	X	217 613	-
в том числе:	За 2024 г.	109 908	-	784 267	(842 229)	-	-	X	51 946	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	37 272	-	1 020 811	(914 169)	-	-	-	143 913	-
Готовая продукция	За 2024 г.	76 787	-	133 322	(172 841)	-	-	-	37 272	-
Товары	За 2025 г.	-	-	65 570	(63 614)	-	-	-	1 956	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	92 895	(92 895)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	12 889	-	130 360	(130 342)	-	-	-	12 906	-
	За 2024 г.	3 018	-	160 837	(150 967)	-	-	-	12 889	-
	За 2025 г.	1 788	-	1 094 600	(1 037 549)	-	-	-	58 838	-
	За 2024 г.	30 103	-	388 115	(416 430)	-	-	-	1 788	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
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 (отнесенной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			отнесено			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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	465 561	-	2 200 396	-	(1 748 757)	-	-	-	-	917 199	-
	За 2024 г.	192 440	-	346 107	940	(101 662)	-	-	-	27 750	465 561	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	63 531	-	322 661	-	(324 947)	-	-	-	-	61 245	-
	За 2024 г.	37 200	-	52 700	-	(26 369)	-	-	-	-	63 531	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	373 727	-	1 846 648	-	(1 365 631)	-	-	-	-	854 744	-
	За 2024 г.	154 405	-	293 850	-	(74 528)	-	-	-	-	373 727	-
Прочая	За 2025 г.	28 302	-	31 087	-	(58 179)	-	-	-	-	1 210	-
	За 2024 г.	821	-	(442)	940	(766)	-	-	-	27 750	28 302	-
Итого	За 2025 г.	465 561	-	2 200 396	-	(1 748 757)	-	-	-	X	917 199	-
	За 2024 г.	192 440	-	346 107	940	(101 662)	-	-	-	X	465 561	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		Списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	196 286	315 000	-	(59 070)	-	452 216	
Всего	За 2024 г.	221 195	132 034	-	(156 942)	-	196 286	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	90 000	315 000	-	-	-	405 000	
прочая	За 2024 г.	221 195	-	-	(131 195)	-	90 000	
	За 2025 г.	106 286	-	-	(59 070)	-	47 216	
	За 2024 г.	-	132 034	-	(25 747)	-	106 286	
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	304 413	1 846 018	-	(1 534 139)	-	616 293	
Всего	За 2024 г.	201 892	169 436	11 994	(106 644)	-	304 413	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 323	872 500	-	(733 264)	-	167 559	
	За 2024 г.	9 935	32 918	-	(14 531)	-	28 323	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	162 420	173 369	-	(231 219)	-	104 570	
	За 2024 г.	124 246	72 129	-	(33 954)	-	162 420	
Прочая	За 2025 г.	60 072	377 986	-	(404 635)	-	33 423	
	За 2024 г.	9 472	50 899	-	(356)	58	60 072	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 762	90 457	-	(5 026)	-	89 194	
	За 2024 г.	19 936	-	11 994	(28 167)	-	3 762	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	49 836	331 706	-	(159 995)	-	221 547	
	За 2024 г.	38 290	13 490	-	29 635	27 692	49 836	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	500 699	2 161 018	-	(1 593 209)	-	1 068 509	
	За 2024 г.	423 087	301 470	11 994	(263 566)	X	500 699	

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	40 418	16 180	-	24 238
Всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

В том числе:		За 2025 г.					
Резерв экстероидных отпусков		За 2024 г.	-	40 418	16 180	-	24 238
			-	-	-	-	-

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	429 202	150 951
Затраты на оплату труда	389 844	269 893
Отчисления на социальные нужды	69 952	47 286
Амортизация	53 099	43 422
Прочие затраты	189 659	94 621
Итого по элементам	1 131 756	606 173
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(58 989)	18 444
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 072 767	624 617

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.	-	-	-	-

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «СТМ-Сервис» за 2025г.**

Данные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СТМ-Сервис» (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все представленные числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности Предприятия.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТМ-Сервис»

Сокращенное наименование: ООО «СТМ-Сервис»

Идентификационный номер налогоплательщика 7449146953

Код причины постановки на налоговый учет 780601001

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

В 2025 году Общество имело обособленные подразделения, состоящие на налоговом учете.

КПП	Наименование подразделения	Адрес местонахождения подразделения	Дата постановки на учет
744945001	Общество с ограниченной ответственностью «СТМ-Сервис»	454010, Россия, Челябинская обл., Челябинский Г.О., Ленинский р-н, Челябинск г., Енисейская ул., д.8, стр.16	18.12.2024
250845001	Общество с ограниченной ответственностью «Станкомаш-Сервис»	692906, Приморский край, г.Находка, ул.Шосейная 142, стр.9	03.03.2023

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

96 человек в 2025 году,

72 человека в 2024 году.

Виды деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества Разработка компьютерного программного обеспечения (код по ОКВЭД 62.01).

Общество имеет действующую лицензию №Л014-00101-74/00991989 от 20.12.2023г.

Наименование лицензируемого вида деятельности- Лицензирование деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

Сведения об органах управления Обществом

Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - директором.

Формирование Совета директоров (Наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.

В 2025 году функции единоличного исполнительного органа Общества – директора осуществлял Королев Р.В., избранный Протоколом внеочередного общего собрания участников от 25.04.2025г. сроком на один год.

Сведения об аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственности «Аудит- Эксперт» (ООО «Аудит- Эксперт»).

ИНН 5501286487. ОГРН 1245500007345.

Информация об уставном капитале

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 г. составляла 5 000 тыс. руб. Доли участников оплачены полностью.

Доля участника АО «КОНАР» в размере 30% уставного капитала, перешедшая к Обществу ввиду его выхода согласно заявления от 02.08.2024 г. была продана Обществом Королеву Роману Валерьевичу 10%, Косякову Максиму Сергеевичу 10%, Прочанкину Александру Викторовичу 10% в соответствии с Решением от 17.07.2025 г. Обременения долей участников в отчетном периоде отсутствовали.

Раздел 2. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена по формам, утвержденным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

2.1. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

2.2. Существенные аспекты учетной политики

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций.

<p>Запасы</p> <p>Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.</p> <p>Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.</p> <p>При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО (скользящая оценка).</p> <p>Себестоимость списываемых запасов рассчитывается непосредственно в момент каждой операции выбытия.</p> <p>Сначала списывается стоимость остатков на начало месяца по ценам первых поставок. Затем, по мере списания, следует стоимость последующих партий в порядке их поступления.</p> <p>При наличии остатка сначала используют запасы из остатка, затем из первой партии, второй партии и т. д.</p> <p>Готовая продукция отражается по фактическим производственным затратам (без учета общехозяйственных расходов).</p> <p>Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).</p> <p>Инвентаризация незавершенного производства производится на каждую отчетную дату.</p> <p>В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.</p> <p>Проверка на обесценение запасов проводится на каждую отчетную дату. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж и включается либо в расходы от обычного вида деятельности, либо в прочие расходы Общества.</p>	<p>ФСБУ 5/2019</p>
<p>Основные средства</p> <p>Активы, удовлетворяющие следующим условиям (п. 4 ФСБУ 6/2020):</p> <ul style="list-style-type: none">- имеют материально-вещественную форму;- предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;- предназначены для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;- способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем; <p>относятся к объектам основных средств.</p> <p>Объекты основных средств со стоимостью на дату принятия к учету менее или равно 100 000 рублей принимаются к учету в качестве материально-производственных запасов.</p> <p>Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).</p> <p>Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после</p>	<p>ФСБУ 6/2020 ФСБУ 26/2020 ФСБУ 25/2018</p>

<p>принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств (п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018).</p> <p>Начисление амортизации основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, производится путем начисления амортизационных отчислений с использованием линейного способа, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств, ликвидационной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.</p> <p>Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 для целей налогового учета.</p> <p>Конкретный срок использования объекта в пределах срока, указанного в Классификации, а также в случае отсутствия приобретаемого объекта в Классификации, определяет специально созданная комиссия, утверждаемая руководителем предприятия, исходя из предполагаемого срока службы объекта.</p> <p>При приобретении основного средства, фактический срок службы которого уже достиг нормативного срока эксплуатации, срок эксплуатации определяется специально созданной комиссией на основании предполагаемого срока использования (письмо Минэкономки РФ от 29.12.99 № МВ-890/6-16 «Об определении сроков полезного использования основных средств»).</p> <p>После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).</p> <p>Модернизация, реконструкция, дооборудование, техническое перевооружение, достройка основных средств - это мероприятия по улучшению основных средств (пп. "ж" п. 5 ФСБУ 26/2020). Фактические затраты на улучшение основных средств в бухгалтерском учете признаются капитальными вложениями (пп. "ж" п. 5, п. 9 ФСБУ 26/2020).</p> <p>Перечень и величина данных затрат определяется так же, как и при создании основных средств. Материальные ценности, необходимые для модернизации, реконструкции и подобных мероприятий, учитываются в том же порядке, что и материальные ценности, используемые для создания объектов основных средств (пп. "а" п. 5 ФСБУ 26/2020). Первоначальная стоимость основных средств увеличивается на сумму завершённых капитальных вложений на улучшение основных средств (п. 18 ФСБУ 26/2020, п. 24 ФСБУ 6/2020). По окончании процесса модернизации, реконструкции основных средств и подобных мероприятий, сроки полезного использования пересматриваются только в отношении полностью самортизированных объектов. Начисление амортизации после реконструкции или модернизации и т.д. объектов основных средств производится, исходя из остаточной стоимости объекта, ликвидационной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом его увеличения).</p>	
<p>Нематериальные активы</p> <p>Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.</p> <p>Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.</p> <p>Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости</p> <p>Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.</p> <p>Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.</p> <p>При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.</p>	<p>ФСБУ 14/2022</p>

<p>Доходы</p> <p>Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> -доходы от обычных видов деятельности; -прочие доходы. <p>В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает следующие виды доходов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Выручка от продаж продукции, товаров, работ, услуг <p>Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу начисления, то есть исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности в соответствии с условиями конкретного договора.</p> <p>Доходы (расходы) от предоставления за плату во временное пользование своих активов по договору аренды, признаются в составе выручки от основного вида деятельности.</p> <p>Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.</p>	<p>Пункты 17-21 ПБУ 9/99</p>
<p>Расходы</p> <p>В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - производственные расходы; - общепроизводственные расходы; - общехозяйственные (управленческие) расходы; - коммерческие расходы. <p>Общехозяйственные и коммерческие расходы не включаются в себестоимость реализованных товаров и услуг и в полном объеме относятся на себестоимость проданной продукции (работ, услуг) с отражением по статьям «Управленческие расходы» и «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах соответственно.</p>	<p>Пункты 20-23 ПБУ 10/99</p>
<p>Аренда</p> <p>Организация при получении имущества в аренду признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.</p> <p>Право пользования активом отражается в бухгалтерском учете на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства", в Бухгалтерском балансе – по строке 1150 «Основные средства».</p> <p>Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).</p> <p>В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика (п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг).</p> <p>В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды (п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора").</p> <p>Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если выполняется одно из следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного 	<p>ФСБУ 25/2018</p>

<p>нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.</p> <p>Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:</p> <p>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);</p> <p>2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).</p> <p>Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде на основании утвержденных Учетной политикой положений, учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды. В таком случае арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, она может быть установлена на основании информации, полученной из прочих источников.</p> <p>Расходы на ремонт арендованных ОС, учитываемых на забалансовом счете 001, не капитализируются.</p> <p>При передаче имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.</p> <p>При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.</p> <p>При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018).</p> <p>В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя (п. 33 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг).</p> <p>Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).</p>	
<p>Краткосрочные активы и обязательства</p> <p>Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.</p> <p>Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.</p>	
<p>Дебиторская и кредиторская задолженность</p> <p>Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.</p> <p>Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, и кредиторской задолженности в части авансов, полученных от покупателей и заказчиков</p> <p>Общество включает в состав дебиторской задолженности:</p> <p>- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);</p>	

<p>- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);</p> <p>- расчеты с прочими дебиторами.</p> <p>Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.</p> <p>Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.</p> <p>В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам.</p> <p>Общество включает в состав кредиторской задолженности:</p> <p>- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);</p> <p>- авансы, полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг);</p> <p>- задолженность перед бюджетом;</p> <p>- задолженность перед персоналом по оплате труда;</p> <p>- задолженность перед прочими кредиторами.</p>	
<p>Заемные средства</p> <p>Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.</p> <p>К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.</p> <p>Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.</p> <p>Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).</p> <p>На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.</p>	ПБУ 15/08
<p>Оценочные обязательства</p> <p>Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:</p> <p>- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).</p> <p>Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев, в связи с этим при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не осуществлялось.</p> <p>Инвентаризация резерва на оплату отпусков производится 1 раз в год по состоянию на последнюю дату отчетного периода.</p>	ПБУ 8/2010
<p>Прочие обязательства</p> <p>В составе прочих обязательств включаются арендные обязательства за вычетом суммы НДС по арендным обязательствам.</p>	
<p>Прочие доходы и расходы</p> <p>К прочим доходам относятся:</p> <p>- поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;</p> <p>- курсовые разницы;</p>	ПБУ 9/99, ПБУ 10/99

<p>-суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;</p> <p>-штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;</p> <p>-проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;</p> <p>-суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;</p> <p>-прочие доходы.</p> <p>К прочим расходам относятся:</p> <p>-проценты по кредитам;</p> <p>-проценты по договорам аренды(лизинга);</p> <p>-курсовые разницы;</p> <p>-стоимость реализованного имущества;</p> <p>-услуги банков;</p> <p>-суммы от списания дебиторской задолженности;</p> <p>-суммы начисленного резерва по сомнительным долгам;</p> <p>-прочие расходы.</p>	
<p>Денежные средства и денежные эквиваленты</p> <p>В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе, депозиты до востребования, а также срочные депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев.</p>	
<p>Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль</p> <p>Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах, и их изменениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.</p> <p>Способ использования ПБУ 18/02- балансовый с отражением постоянных и временных разниц.</p> <p>Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.</p>	<p>ПБУ 18/02</p>
<p>Отчет о движении денежных средств</p> <p>Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2023 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.</p> <p>В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):</p> <ul style="list-style-type: none"> - полученных в составе поступлений от покупателей и заказчиков; - перечисленных поставщикам и подрядчикам; - перечисленных в бюджет; - возвращенных из бюджета. 	<p>ПБУ 23/2011</p>
<p>Порядок исправления ошибок</p> <p>Учетной политикой Общества установлен следующий уровень существенности для квалификации ошибок: существенной признается ошибка (совокупность ошибок), если она привела к искажению суммы активов (пассивов) баланса или любых других суммовых показателей прочих форм бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период совершения ошибки, более чем на 10%.</p> <p>Если обнаружена существенная или несущественная ошибки до конца отчетного года-делается запись в месяце обнаружения в отчетном году.</p> <p>Если обнаружена существенная или несущественная ошибки по завершении отчетного года, но до подписания отчетности- делается запись в декабре отчетного года.</p>	<p>ПБУ 22/2010</p>

<p>Если обнаружена незначительная ошибка после подписания и сдачи отчетности, но до утверждения ее собственниками- делается запись в месяце обнаружения с отнесением на прочие доходы (расходы).</p> <p>Если обнаружена существенная ошибка после подписания и сдачи отчетности, но до утверждения ее собственниками- делается запись в декабре отчетного года, повторное представление во все адреса, куда была сдана отчетность.</p> <p>Если обнаружена существенная ошибка после подписания и сдачи отчетности, после утверждения ее собственниками- делается запись в текущем периоде с отнесением на нераспределенную прибыль (убыток), пересчет сравнительных показателей за отчетный период.</p>	
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

2.3. Изменения учетной политики на 2025 год. Отражение последствий корректировки учетной политики.

В учетную политику Общества на 2025 год, по сравнению с учетной политикой на 2024 год, изменения не вносились.

2.4. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Раздел 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов отражена разделе 3 пояснений, таблица 3.1.

В 2025 году Обществом приобретались нематериальные активы.

3.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств раскрыта в разделе 4 пояснений, таблица 4.1.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов.

В результате выбытия основных средств Обществом получены следующие финансовые результаты:

тыс.руб.

Результаты от выбытия	2025	2024
Основных средств	106	0

3.3. Аренда

Общество выступает арендатором по договорам аренды, в связи с чем применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет у арендатора

Общество арендует объекты недвижимости, оборудование по договорам аренды, а также оборудование по договорам сублизинга.

Условия заключенных договоров аренды предусматривают уплату арендных платежей в твердых суммах. Обязательства по аренде рассчитаны с использованием ставки дисконтирования, определённой на дату признания обязательств. В качестве ставки дисконтирования использована ставка-10%.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены в составе прочих расходов по строке 2330 «Отчета о финансовых результатах» за 2025 год в размере 6 239 тыс.руб. и за 2024 год в размере 4 474 тыс.руб.

При заключении договоров аренды у Общества отсутствовали и, соответственно, в стоимость прав пользования активами не включены:

- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды;
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды.

Договоры аренды не предусматривают какие-либо ограничения использования предметов аренды.

В 2025 году Общество использовало право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018, арендные платежи по таким договорам учитывались ежемесячно в составе текущих расходов Общества.

В 2025 году, а также в предшествующем периоде Общество не несло затраты, связанные с поступлением предмета аренды, а также с приведением предметов аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

3.4. Запасы

Информация о структуре и движении запасов отражена в разделе 6 пояснений таблица 6.1.

В состав запасов входят:

- Сырье и материалы
- Полуфабрикаты
- Незавершенное производство
- Готовая продукция
- Товары для перепродажи

Стоимость запасов отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1210 в следующих суммах:

- по состоянию на 31.12.2025 - 217 613 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 - 51 946 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 - 109 908 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности отражена в разделе 7 пояснений таблица 7.1.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в сумме:

В 2025г.- 917 199 тыс.руб.

В 2024г. – 465 561 тыс.руб.

В 2023г. – 192 426 тыс. руб.,

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв сомнительных долгов не создавался – ввиду отсутствия оснований для признания дебиторской задолженности сомнительной, просроченная задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

3.5. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности отражена в разделе 8 пояснений таблица 8.1.

3.6. Заемные средства

Задолженность по кредитам и займам у ООО «СТМ-Сервис» составляет:

- по состоянию на 10.09.2025- 405 000 тыс.руб.

(315 000 тыс.руб. по сроку 31.03.2027г., 90 000 тыс.руб. по сроку погашения 28.02.2026г.)

- по состоянию на 31.12.2024 - 90 000 тыс.руб.

(90 000 тыс.руб. по сроку погашения 28.02.2026г.)

- по состоянию на 31.12.2023 - 221 195 тыс. руб.

(221 195 тыс.руб. по сроку погашения 28.02.2026г.)

В 2025 году проценты по займам начислялись в размере 90 457 тыс.руб. и выплачивались в размере 5 026 тыс.руб.

В 2024 году проценты по займам начислялись в размере 11 994 тыс.руб. и выплачивались в размере 28 167 тыс. руб.

В 2023 году проценты по займам начислялись в размере 19 936 тыс.руб. и не выплачивались.

Информация о заемных средствах отражена в разделе 8 пояснений таблица 8.1.

3.7. Оценочные обязательства

№ п/п	Название резерва	Сумма резерва, тыс. руб.			
		на начало отчетного периода	начисленная в отчетном периоде	использованная в отчетном периоде	на конец отчетного периода
1	Резерв на оплату	0	40 418	(16 180)	24 238

отпусков, тыс. руб				
--------------------	--	--	--	--

Информация о наличии и движении оценочных обязательств по видам раскрыта в разделе 8 пояснений таблица 8.3.

3.8. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты ООО «СТМ-Сервис» по элементам за отчетный год суммарно составили 1 072 767 тыс. руб. В строке таблицы «Итого расходы по обычным видам деятельности» отражена сумма себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов за отчетный год.

Информация отражена в разделе 10.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Средства на расчетных счетах	29 942	1 533	540
Средства на специальных счетах в банке	64 500	66 500	41 000
Итого	94 442	68 033	41 540

3.10. Государственная помощь

Государственную помощь компания не получает, раздел 11 не заполняет.

Раздел 4. Данные финансовой деятельности предприятия

4.1. Информация о доходах и расходах Общества

Наименование показателя	2025	2024
Выручка	1 522 899	1 154 238
Себестоимость продаж	(711 190)	(531 377)
Коммерческие расходы	(16 820)	(9 097)
в том числе:		
- Заработная плата	(11 684)	(4 423)
- Страхование имущества		(150)
- Расходы по доставке продукции	(1 511)	(623)
- Командировочные расходы	(1 196)	(1 096)
- Гарантийные обязательства	(1 627)	
- Инспекционный контроль		(2 559)
- Прочие коммерческие расходы	(802)	(246)
Управленческие расходы	(344 757)	(209 452)
в том числе:		
- Заработная плата	(246 625)	(125 807)
- Охрана труда	(4 775)	(6 955)
- Аренда	(14 940)	(10 871)
- Офисные расходы	(3 317)	(6 208)
- Услуги транспорта	(909)	(958)
- Расходы на подбор и обучение персонала	(10 651)	(9 526)
- Юридические, информационно- консультационные услуги, аудиторские, почтовые	(1 541)	(1 717)
- Командировочные расходы	(22 307)	(16 439)
- Амортизация	(4 232)	(3 898)
- Амортизация НМА	(37)	
- Расходы по программным обеспечениям	(13 737)	(11 586)
- Представительские расходы	(1 577)	(999)
- Страхование	(3 448)	(151)

- Прочие услуги сторонних организаций	(9 813)	(8 749)
- Прочие управленческие расходы	(6 848)	(5 587)
Прочие доходы	20 183	9 890
в том числе:		
- Доходы, связанные с реализацией основных средств	880	
- Восстановление резерва	122	
- Курсовые разницы		8 168
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	38	940
- Оприходование излишек	18 852	676
- Прочие доходы	291	106
Проценты к получению	11 781	7 016
Прочие расходы	(19 387)	(16 582)
в том числе:		
- Расходы, связанные с реализацией основных средств	(773)	
- Расходы на услуги банков	(1 421)	(4 626)
- Расходы при конвертации валюты	(585)	(3 671)
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	(6 789)	(579)
- Курсовые разницы	(8 237)	
- Расходы прошлых лет	(5)	(6 679)
- Прочие расходы	(1 577)	(1 027)
Проценты к уплате	(96 696)	(16 469)

4.2. По итогам финансовой деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль 283 236 тыс. руб.

4.3. Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 290 482 тыс.руб.

4.4. Расчеты по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 78 533 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год 83 645 руб.

4.5. Пояснения к «Отчету о движении денежных средств»

Расшифровка стр. 4119 «Отчета о движении денежных средств» (тыс.руб.)

Наименование показателя	2025 год
Возмещение из бюджета	39 192
Возврат от поставщика	1 193
Проценты к получению по депозитному счету (91)	10 904
Прочие поступления	216
Возврат процентов по выданному займу	878
Возврат подотчетных сумм (касса)	188
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	(184)
ИТОГО по строке 4119	52 387

Расшифровка стр. 4129 «Отчета о движении денежных средств» (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год
Добровольное медицинское страхование	(3 399)
Таможенные пошлины, госпошлины	(17 863)
Комиссии банков, РКО	(1 975)
Выданные подотчетные сумм	(19 204)
Прочие платежи	(21 099)
Сумма НДС представленный свернуто	105 845
Сумма НДС перечисленного в бюджет	(63 793)
Проценты по арендным платежам	(6 239)
ИТОГО по строке 4129	(27 727)

Раздел 5. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах за 2025 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Перечень раскрываемых связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
Лицо, контролирующее деятельность Общества			
ООО «НТЦ»	7449136169	Доля в уставном капитале	70%
Преобладающие организации с участием в капитале Общества от 20 до 50%			
-			
Дочерние организации Общества с участием в капитале от 50 до 100%			
-			
Зависимые организации Общества с участием в капитале от 20 до 50%			
-			
Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом			
Королев Р.В.	772629143441	Директор	
Лица, которые принадлежат к той же группе лиц, что и Общество			
Королев Роман Валерьевич	772629143441	Директор, Участник ООО «СТМ-Сервис с долей 10%	-
Красинский Сергей Иванович	380404597180	Директор ООО «НТЦ»	-
Бондаренко Валерий	745301772607	Участник ООО «НТЦ» с	-

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
Вячеславович		долей участия 100% Директор ООО «ТДК, ООО «ЭТС», генеральный директор АО «КОНАР»	
Косяков Максим Сергеевич	470609982542	Участник ООО «СТМ-Сервис с долей 10%	
Прочанкин Александр Викторович	234904089195	Участник ООО «СТМ-Сервис с долей 10%	
ООО «ТДК»	ИНН 7451055140 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, стр. 16, помещ. 25	Участником является Бондаренко Валерий Вячеславович с долей участия 100%	-
АО «Челябинскавторемонт»	ИНН 7452032145 454085, г. Челябинск, пр-кт Ленина. д. 4Б	Акционером является Бондаренко Валерий Вячеславович, процент акций 100%	-
ООО «БВК»	ИНН 7449106598 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 52	Участником является Бондаренко Валерий Вячеславович с долей участия 70%	-
Пыхов Данила Сергеевич	745108946855	Директор ООО «Южно-Уральский Завод Тяжелого Машиностроения», ООО «БВК»	-
ООО «Корнет» (До 11.09.2025, деятельность прекращена)	ИНН 7460000605 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, стр. 16	Участником является Бондаренко Валерий Вячеславович с долей 100%	-
Присягин Денис Владимирович	740202830200	Директор ООО «Корнет», ООО «Суперполимер»	-
ООО Индустриальный Парк «Станкомаш»	ИНН 7449059203 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8	Участником является Бондаренко Валерий Вячеславович с долей 100%	-
Мациевская Татьяна Сергеевна	740703548236	Директор ООО Индустриальный Парк «Станокмаш», ООО «Инвест-Урал»	-
ООО «Инвест-Урал»	ИНН 7449122529 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8	Директором является Мациевская Т.С.	-
ООО «СКТ»	ИНН 7449138889 454010, г. Челябинск, улица Енисейская, дом 8Ф	Участником является Бондаренко Валерий Вячеславович с долей участия 100%	-
Черкасов Александр Владимирович	745002265768	Директор ООО «СКТ»	-
ООО «НТЦ»	ИНН 7449136169 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, кабинет 403	Участником является Бондаренко Валерий Вячеславович с долей участия 100%	-

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
ООО «ЭТС»	ИНН 7449117857 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, стр. 13	Участником является Бондаренко Валерий Вячеславович с долей участия 100%	-
АО «ПГК»	ИНН 7449150692 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8	Акционером является Бондаренко Валерий Вячеславович, процент акций 99,90%	-
АО «ПромИнвест»	ИНН 7449149030 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, стр.14, каб.209	Акционером является Бондаренко Валерий Вячеславович, процент акций 99,90%	-
Шаяхмурдинов Рашид Алтавович	744806254997	Директор АО «ПромИнвест»	-
ООО «СТАНКОМАШ»	ИНН 7449109207 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, стр.14	Участником является АО «ПромИнвест» с долей участия 100%	-
Агарков Сергей Николаевич	744901014628	Директор ООО «СТАНКОМАШ»	-
АО «КОНАР»	ИНН 7451064592 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8,	Акционером является Бондаренко Валерий Вячеславович, процент акций 100%	-
ООО «МОЛОТ»	ИНН 7452111372 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, офис 512	Участником является АО «КОНАР» с долей участия 99,5%	-
Демиденко Максим Андреевич	741114433910	Директор ООО «МОЛОТ»	-
ООО «Механика Р»	ИНН 7841028906 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, кабинет 117	Участником является АО «КОНАР» с долей участия 100%	-
ООО «СУПЕРПОЛИМЕР»	ИНН 7452030469 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, стр. 16	Участником является АО «КОНАР» с долей участия 99,5%	-
ООО «Конар-Орион»	ИНН 7460025448 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, офис 501	Участником является АО «КОНАР» с долей участия 48%	-
ООО «Термомеханика Рус»	ИНН 7449135750 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, кабинет 403	Участником является АО «КОНАР» с долей участия 50%	-
АО «Промактив»	ИНН 7449150300 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8	Акционером является Бондаренко Валерий Вячеславович, процент акций 99,90%	-
Бондаренко Александр Вячеславович	744800827715	Директор АО «Промактив», АО «Челябинскавторемонт», ООО ТД «Техпром»	-

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
ООО ТД «Техпром»	ИНН 7460038503 454038, г. Челябинск, улица Хлебозаводская, д.3, офис 1	Участником является Бондаренко Александр Вячеславович с долей участия 100%	-
Ильин Владимир Геннадьевич (до 04.02.2026)	744804408754	Директор ООО «Торговый дом «Техпром» до 04.02.2026	-
ООО «ЭСК» (до 04.02.2026)	ИНН 7449139804 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, офис 204	Участником является Ильин В.Г с долей участия 100%	-
Кийко Владимир Юрьевич (до 04.02.2026)	165001679113	Директор ООО «ЭСК»	-
ООО «Морские Технологии»	ИНН 7449150759 454010, г. Челябинск, улица Енисейская, дом 8	Участником является АО «Промактив» с долей участия 100%	-
Дикий Арсений Александрович	742303648543	Директор ООО «Морские Технологии», ООО «Механика-Р», ООО «Конар- Орион»	-
ООО «ЮУЗТМ» (до 30.10.2025, деятельность прекращена)	ИНН 7449149993 454010, г. Челябинск, улица Енисейская, дом 8Ф	Участником является АО «Промактив» с долей участия 100%	-
ООО «СТК» (до 27.10.2025, деятельность прекращена)	ИНН 7449152788 454010, г. Челябинск, улица Енисейская, дом 8Т	Участником является АО «Промактив» с долей участия 100%	-
Бодров Евгений Геннадьевич (до 24.11.2025)	745303916580	Директор ООО «СТК», ООО «Термомеханика Рус»	-
ООО «СКК»	ИНН 7449152040 454010, г. Челябинск, улица Енисейская, дом 8	Участником является АО «Промактив» с долей участия 60%	-
Сечкин Петр Викторович	744909918181	Директор ООО «СКК», ООО «УЗСК»	-
ООО «Ладога»	7449148968 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8А, оф.305	Участником является АО «Промактив» с долей участия 60%	-
Абрамова Елена Владимировна	745300018059	Директор ООО «Ладога»	-
ООО «СПК-Чимолаи»	ИНН 7701996914 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8	Участником является ООО «Ладога» с долей участия 60%	-
Бедин Александр Викторович (до 03.06.2025)	745007864807	Директор ООО «СПК- Чимолаи»	-

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
Хисаметдинов Салават Рамазанович	744911474776	Директор ООО «СПК-Чимолаи»	
ООО «ВЭББ»	ИНН 7452058633 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8Р	Участником является Абрамова Е.В. с долей участия 100%	-
Чуркин Олег Олегович	451004540594	Директор ООО «ВЭББ»	-
ООО «Проекстройсервис»	ИНН 7460031307 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8, каб. 208А	Участником является Абрамова Е.В. с долей участия 100%	-
Мошкина Ольга Александровна	745201688373	Директор ООО «Проекстройсервис»	-
ООО «УЗСК»	ИНН 7449158726 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 8	Участником является ООО «Инвест-Урал» с долей участия 51%	-
Мотовилов Алексей Александрович	ИНН 742001889158	Ликвидатор ООО «СКК», ООО «Термомеханика Рус»	-

Сведения о ключевом управленческом персонале

Должность
Директор
Директор по развитию
Заместитель директора по продажам и работе с заказчиками
Заместитель директора по направлению интегрированных инженерных решений
Заместитель директора по операционной деятельности
Заместитель директора по качеству

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются физические лица Бондаренко Валерий Вячеславович, Королев Роман Валерьевич, Косяков Максим Сергеевич, Прочанкин Александр Викторович, как лица, осуществляющие контроль за деятельностью Общества в силу преобладающего участия в капитале Общества (более 100%).

Иных физических лиц, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать его действия, нет.

Информация об операциях со связанными сторонами

Прочие связанные стороны	
ООО «БВК»	Оказание услуг

ООО «Корнет» (До 11.09.2025, деятельность прекращена)	Оказание услуг Покупка ТМЦ
ООО Индустриальный Парк «Станкомаш»	Оказание услуг
ООО «НТЦ»	Оказание услуг Покупка ТМЦ
ООО «ЭТС»	Оказание услуг
АО «КОНАР»	Оказание услуг Покупка ТМЦ Продажа ТМЦ
ООО «МОЛОТ»	Покупка ТМЦ
ООО «СУПЕРПОЛИМЕР»	Покупка ТМЦ
ООО «КОНАР-ОРИОН»	Покупка ТМЦ
ООО «ЭСК»	Оказание услуг
ООО «ТДК»	
АО «Челябинскавторемонт»	
ООО «Инвест-Урал»	
ООО «СКТ»	
АО «ПГК»	
АО «ПромИнвест»	
ООО «СТАНКОМАШ»	
ООО «Механика Р»	
ООО «Термомекканика Рус»	
АО «Промактив»	
ООО ТД «Техпром»	
ООО «Морские Технологии»	
ООО «ЮУЗТМ» (до 30.10.2025, деятельность прекращена)	
ООО «СТК» (до 27.10.2025, деятельность прекращена)	
ООО «СКК»	
ООО «Ладога»	

ООО «СПК-Чимолаи»	
ООО «ВЭББ»	
ООО «Проекстройсервис»	
ООО «УЗСК»	

С ООО «БВК» операции по приобретению в 2025 году составили- 2 415 тыс.руб.
С ООО «БВК» операции по реализации в 2025 году отсутствуют.
С ООО «БВК» операции по приобретению в 2024 году составили- 910 тыс.руб.
С ООО «БВК» операции по реализации в 2024 году отсутствуют.

С ООО «Корнет» операции по приобретению в 2025 году составили- 1 215 тыс.руб.
С ООО «Корнет» операции по реализации в 2025 году отсутствуют.
С ООО «Корнет» операции по приобретению в 2024 году составили- 244 тыс.руб.
С ООО «Корнет» операции по реализации в 2024 году отсутствуют.

С ООО Индустриальный Парк «Станкомаш» операции по приобретению в 2025 году составили-
1 351 тыс.руб.
С ООО Индустриальный Парк «Станкомаш» операции по реализации в 2025 году отсутствуют.
С ООО Индустриальный Парк «Станкомаш» операции по приобретению в 2024 году составили-
2 314 тыс.руб.
С ООО Индустриальный Парк «Станкомаш» операции по реализации в 2024 году отсутствуют.

С ООО «НТЦ» операции по приобретению в 2025 году составили- 72 037 тыс.руб.
С ООО «НТЦ» операции по реализации в 2025 году составили- 510 003 тыс.руб.
С ООО «НТЦ» операции по приобретению в 2024 году составили- 2 113 тыс.руб.
С ООО «НТЦ» операции по реализации в 2024 году составили- 400 422 тыс.руб.

С ООО «ЭТС» операции по приобретению в 2025 году составили- 27 тыс.руб.
С ООО «ЭТС» операции по реализации в 2025 году отсутствуют.
С ООО «ЭТС» операции по приобретению в 2024 году составили- 10 тыс.руб.
С ООО «ЭТС» операции по реализации в 2024 году отсутствуют.

С АО «КОНАР» операции по приобретению в 2025 году составили- 50 838 тыс.руб.
С АО «КОНАР» операции по реализации в 2025 году составили- 207 122 тыс.руб.
С АО «КОНАР» операции по приобретению в 2024 году составили- 25 497 тыс.руб.
С АО «КОНАР» операции по реализации в 2024 году составили- 695 663 тыс.руб.

С ООО «МОЛОТ» операции по приобретению в 2025 году составили- 861 тыс.руб.
С ООО «МОЛОТ» операции по реализации в 2025 году отсутствуют.
С ООО «МОЛОТ» операции по приобретению в 2024 году составили- 11 295 тыс.руб.
С ООО «МОЛОТ» операции по реализации в 2024 году отсутствуют.

С ООО «СУПЕРПОЛИМЕР» операции по приобретению в 2025 году составили- 235 тыс.руб.
С ООО «СУПЕРПОЛИМЕР» операции по реализации в 2025 году отсутствуют.
С ООО «СУПЕРПОЛИМЕР» операции по приобретению в 2024 году составили- 149 тыс.руб.
С ООО «СУПЕРПОЛИМЕР» операции по реализации в 2024 году отсутствуют.

С ООО «КОНАР-ОРИОН» операции по приобретению в 2025 году составили- 786 тыс.руб.
С ООО «КОНАР-ОРИОН» операции по реализации в 2025 году отсутствуют.

С ООО «ЭСК» операции по приобретению в 2025 году составили- 2 009 тыс.руб.
С ООО «ЭСК» операции по реализации в 2025 году отсутствуют.
С ООО «ЭСК» операции по приобретению в 2024 году составили- 381 тыс.руб.
С ООО «ЭСК» операции по реализации в 2024 году отсутствуют.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала регулируется условиями трудовых договоров, а также иными внутренними локальными актами, регламентирующими размеры выплат сотрудникам Общества, включая основной управленческий персонал.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, отпускные, премии и иные краткосрочные выплаты составило 45 430 тыс. руб., 41 229 тыс. руб. за 2025 и 2024 годы соответственно. Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений основному управленческому персоналу. Сумма страховых взносов с выплат основному управленческому персоналу составила 7 820 тыс. руб., 6 789 тыс. руб. за 2025 и 2024 годы соответственно.

В течении отчетного периода какие-либо долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения) не выплачивались.

Раздел 6. Информация о не применяемых федеральных стандартах и положений по бухгалтерскому учету

Общество не применяло в 2025 году следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета и положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» – данное Положение не применялось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, решение о раскрытии информации о сегментах руководством Общества не принималось;

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» – в 2024 и в 2025 годах средства государственной помощи Общество не получало;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» – прекращаемой деятельности в Обществе в 2025 году не было;

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» – расходов на НИОКР в 2024 и в 2025 годах у Общества не было;

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» – в совместной деятельности в 2024 и в 2025 годах Общество не участвовало;

ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» – затрат на освоение природных ресурсов в 2024 и в 2025 годах у Общества не было.

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» - в 2024 и в 2025 годах Общество не заключало договоры строительного подряда, в которых Общество могло выступать в качестве подрядчиков или субподрядчиков.

В связи с чем, Общество не раскрывает в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах информацию, предусмотренную вышеуказанными нормативными документами.

Раздел 7. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

7.1. События после отчетной даты

В бухгалтерской отчетности Общества не отражены события после отчетной даты, соответствующие ПБУ 7/98, утвержденному приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период после отчетной даты от 31.12.2025 г. до даты подписания бухгалтерской отчетности факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не имели место.

7.2. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на экономические выгоды Общества, не имели место (ПБУ 8/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

7.3. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, проведение СВО на территории Украины и иные ограничения.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества и показатели бухгалтерской отчетности и пришло к следующим выводам:

- волатильность на валютных и иных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности организации;
- существенного снижения доходов и роста расходов не произошло;
- существенного обесценения активов и обязательств не наблюдается.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность. Указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

7.4. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в 2025 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, учитывая несущественность таких операций, в том числе несущественность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку производство продукции является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

Репутационные риски

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Организации контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Страновые риски

В основном деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, в основном осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

Прочие риски

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает, как низкий.

7.5. Информация о валютных операциях

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Официальный курс обмена российского рубля к Доллару США, Евро, Китайскому юаню приведен в сравнительной таблице:

Дата	Доллар США	Евро	Юань
31.12.2025	78,2267	-	-
31.12.2024	101,6797	106,1028	13,4272
31.12.2023	89,6883	99,1919	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение 2025 года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов в размере 20 548 тыс. руб. и прочих расходов в размере 28 786 тыс. руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение 2024 года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов в размере 14 157 тыс. руб. и прочих расходов в размере 5 989 тыс. руб.

Директор



13 марта 2026г.

Р.В.Королев