

Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «МЕТАЛЛУРГПРИБОР»

1. Общие сведения

Полное наименование - Общества с ограниченной ответственностью «МЕТАЛЛУРГПРИБОР».

Сокращенное наименование – ООО «МП».

ОГРН 1197746390280

ИНН, КПП 9709050657/507401001

Юридический адрес: 142103, Московская обл., г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Бронницкая, д.7, помещ/ком 1/40 (часть)

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – ООО «МП» имеет обособленное подразделение ООО «МП» КПП 504345001 по адресу: Московская область, г. окр. Чехов, д. Масново-Жуково.

Общество является субъектом среднего предпринимательства.

Генеральный директор – Кондрашов Леонид Анатольевич

Главный бухгалтер – Тараненко Ирина Васильевна

Общество провело аудит годовой отчетности, аудитор - Общество с ограниченной ответственностью «АФ «ПРОФГАРАНТ-Р», ОГРН 1027715000708, 107589, г. Москва, ул. Хабаровская, д. 4, оф. 166, член саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», ОРНЗ 11206025482

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД –22.21 Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей.

Общество также может осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 29 человек и за 2024 года составила 28 человек.

2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году отсутствуют.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- инвестиционная недвижимость;
- финансовые вложения;
- прочие внеоборотные активы;
- прочие оборотные активы;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- долгосрочные активы к продаже.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Формы финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;

- отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год.

3. Учетная политика и раскрытие информации

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями нормативных документов по бухгалтерскому учету.

Основные способы ведения бухгалтерского учета и порядок подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества соответствуют нормативным правовым актам Российской Федерации по бухгалтерскому учету, действующим в 2025 году.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями нормативных документов по бухгалтерскому учету.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Уровень существенности в бухгалтерской учете составляет 5 процентов.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Обществом предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Основные средства («ОС»)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н Общество применяет.

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

- Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:

- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.

- Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств учитывается:

- ожидаемый срок использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
- ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды,
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Затраты на текущий ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 Общество провело проверку элементов амортизации объектов основных средств. По результатам проведенной проверки было принято решение об изменении элемента амортизации, а именно срока полезного использования. Вследствие этого была отсторнирована амортизация на сумму 17 301 064,67 рублей. Результат отражен в Отчете об изменении капитала.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н Обществом применяется с 2022 года.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н Обществом применяется с 2022 года.

Отложенные налоги

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по методу ФИФО.
- Затраты по заготовке и доставке материалов до склада, производимые до момента их передачи в производство включаются в стоимость приобретения материалов.

Оценка при списании:

- В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и п. 36, ФСБУ 5/2019 «Запасы» при реализации и ином выбытии материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) их оценка производится следующим способом:

Группы (виды) МПЗ	Способ оценки
Сырье, материалы	ФИФО
Готовая продукция	ФИФО
Товары	ФИФО

Изменения способов оценки материально-производственных запасов не проводились.

Общество в 2023, 2024 и 2025 году не создавало резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов, т.к. данного факта не происходило.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2.02.11. № 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим

критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;

- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;

- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Способ списания дополнительных расходов по займам:

- списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Общехозяйственные и коммерческие расходы не включаются в себестоимость продаж, а отражаются в отчете о финансовом результате по строке 2220 «Управленческие расходы» и 2210 «Коммерческие расходы».-

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
							первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего в том числе:	за 2025 г.	66 850	(28 928)	12 001	(152)	152	13 364	-	-	-	-	-	-	78 699	(15 412)	
	за 2024 г.	68 833	(32 215)	5 595	(7 578)	7 578	(4 291)	-	-	-	-	-	-	66 850	(28 928)	
	за 2025 г.	-	(-)	315	(-)	-	(10)	-	-	-	-	-	-	315	(10)	
Сооружения	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	39 685	(28 312)	10 367	(-)	-	13 820	-	-	-	-	-	-	50 052	(14 492)	
	за 2024 г.	43 446	(31 907)	3 817	(7 578)	7 578	(3 983)	-	-	-	-	-	-	39 685	(28 312)	
Офисное оборудование	за 2025 г.	129	(129)	-	(-)	-	63	-	-	-	-	-	-	129	(66)	
	за 2024 г.	129	(93)	-	(-)	-	(36)	-	-	-	-	-	-	129	(129)	
Транспортные средства	за 2025 г.	1 778	(246)	1 319	(-)	-	(493)	-	-	-	-	-	-	3 097	(739)	
	за 2024 г.	-	(-)	1 778	(-)	-	(246)	-	-	-	-	-	-	1 778	(246)	
Земельные участки	за 2025 г.	25 000	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	25 000	(-)	
	за 2024 г.	25 000	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	25 000	(-)	
Другие виды основных средств	за 2025 г.	258	(241)	-	(152)	152	(16)	-	-	-	-	-	-	106	(105)	
	за 2024 г.	258	(215)	-	(-)	-	(26)	-	-	-	-	-	-	258	(241)	

4.2. 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	38 287	12 922	11 618
в том числе:	305	-	-
Сооружения			
Машины и оборудование (кроме офисного)	35 560	11 373	11 539
Офисное оборудование	63	-	36
Транспортные средства	2 358	1 532	-
Другие виды основных средств	1	17	43
Неамортизируемые основные средства - всего	25 000	25 000	25 000
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	25 000	25 000	25 000

4.3. 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.	-	-	22 008	-	(-)	(12 001)	10 007	-
	за 2024 г.	2 417	-	5 595	-	(2 417)	(5 595)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.	38 742	-	169 544	-	(-)	(-)	208 286	-
	за 2024 г.	-	-	38 742	-	(-)	(-)	38 742	-
в том числе:	за 2025 г.	38 742	-	129 463	-	(-)	(-)	168 205	-
Производственно-складской комплекс (некапитальное здание 36x72)	за 2024 г.	-	-	38 742	-	(-)	(-)	38 742	-
Некапитальное строение 18x68	за 2025 г.	-	-	14 969	-	(-)	(-)	14 969	-
Ангар арочный 18x96	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2025 г.	-	-	16 485	-	(-)	(-)	16 485	-
Площадка	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2025 г.	-	-	8 627	-	(-)	(-)	8 627	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

4. Запасы

4.1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрузки	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв в под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	32 960	(-)	1 046 877	(1 040 376)	-	-	X	X	39 461	(-)
	за 2024 г.	47 262	(-)	813 162	(827 464)	-	-	X	X	32 960	(-)
в том числе:	за 2025 г.	20 375	(-)	545 506	(4 410)	-	-	(529 837)	-	31 634	(-)
	за 2024 г.	39 782	(-)	402 115	(6 053)	-	-	(415 469)	-	20 375	(-)
Сырье и материалы	за 2025 г.	12 079	(-)	-	(958 908)	-	-	953 487	-	6 658	(-)
	за 2024 г.	7 261	(-)	-	(720 897)	-	-	725 715	-	12 079	(-)
Готовая продукция	за 2025 г.	506	(-)	77 510	(77 058)	-	-	211	-	1 169	(-)
	за 2024 г.	219	(-)	100 727	(100 514)	-	-	74	-	506	(-)
Товары	за 2025 г.	-	(-)	423 861	(-)	-	-	(423 861)	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	310 320	(-)	-	-	(310 320)	-	-	(-)

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				на расходы	на расходы					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	268 590	(-)	362 440	-	(251 345)	(-)	(-)	-	379 685	(16 439)		
	за 2024 г.	161 548	(-)	249 586	-	(142 544)	(-)	(-)	-	268 590	(-)		
в том числе:	за 2025 г.	69 059	(-)	48 673	-	(69 762)	(-)	(-)	-	47 970	(-)		
	за 2024 г.	12 763	(-)	67 414	-	(11 118)	(-)	(-)	-	69 059	(-)		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	197 632	(-)	290 909	-	(181 220)	(-)	(-)	-	30 7321	(16 439)		
	за 2024 г.	148 752	(-)	180 292	-	(131 412)	(-)	(-)	-	197 632	(-)		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	19	(-)	80	-	(-)	(-)	(-)	-	99	(-)		
	за 2024 г.	33	(-)	-	-	(14)	(-)	(-)	-	19	(-)		
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	-	(-)	10	-	(-)	(-)	(-)	-	10	(-)		
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)		

Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	499	(-)	17 667	-	(-)	(-)	(-)	-	18 166	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	499	-	(-)	(-)	(-)	-	499	(-)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.	1 381	(-)	5 101	-	(363)	(-)	(-)	-	6 119	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	1 381	-	(-)	(-)	(-)	-	1 381	(-)
Итого	за 2025 г.	268 590	(-)	362 440	-	(251 345)	(-)	(-)	X	379 685	(16 439)
	за 2024 г.	161 548	(-)	249 586	-	(142 544)	(-)	(-)	X	268 590	(-)

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						
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	16 439	16 439	17 016	17 016	17 739	17 739

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	47 000	50 000	-	(27 011)	(-)	-	69 989
	за 2024 г.	-	47 000	-	(-)	(-)	-	47 000
в том числе:	за 2025 г.	47 000	50 000	-	(27 011)	(-)	-	69 989
Долгосрочные кредиты	за 2024 г.	-	47 000	-	(-)	(-)	-	47 000
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	138 465	215 752	-	(116 548)	(-)	-	237 669
	за 2024 г.	44 599	138 905	-	(45 039)	(-)	-	138 465
в том числе:	за 2025 г.	103 022	197 000	-	(102 891)	(-)	-	197 131
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	32 926	103 464	-	(33 368)	(-)	-	103 022
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	12 148	-	-	(12 148)	(-)	-	-
	за 2024 г.	252	12 147	-	(251)	(-)	-	12 148
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	1 297	16 072	-	(6)	(-)	-	17 363
	за 2024 г.	22	1 297	-	(22)	(-)	-	1 297
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.	20 495	2 680	-	(-)	(-)	-	23 175
	за 2024 г.	-	20 495	-	(-)	(-)	-	20 495
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	11398	-	-	(11 398)	(-)	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	1 483	-	-	(1 483)	(-)	-	-
	за 2024 г.	1	1 482	-	-	(-)	-	1 483
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	20	-	-	(20)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	20	-	(-)	(-)	-	20
Итого	за 2025 г.	185 465	265 752	-	(143 559)	(-)	X	307 658
	за 2024 г.	44 599	185 905	-	(45 039)	(-)	X	185 465

6.2. 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.	-	8 013	(3 387)	(-)	4 626
	за 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	за 2025 г.	-	8 013	(3 387)	(-)	4 626
	за 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	16 590	-	-
в том числе: БАНК ВТБ (ПАО)	16 590	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	885 444	517 651
Затраты на оплату труда	107 599	74 531
Отчисления на социальные нужды	15 585	13 621
Амортизация	3 937	4 292
Прочие затраты	327 903	241 802
Итого по элементам	1 340 468	851 898
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(272 746)	(5 047)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 067 722	846 850

9. Прочие доходы и расходы

9.1. Прочие доходы за 2025 и 2024 года строка 2340 отчета о финансовых результатах тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2025 год	2024 год
1	Возмещение убытков	131	8 249
2	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0	535
3	Иная операционная деятельность	24	10 513
4	Курсовые разницы	291	69
Итого		446	19 366

9.2. Прочие расходы за 2025 и 2024 года строка 2350 отчета о финансовых результатах тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2025 год	2024 год
1	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0	528
2	Отчисления в оценочные резервы	16 439	0
3	Иная операционная деятельность	19 958	16 669
4	Курсовые разницы	751	74
Итого		37 148	17 271

Общество в 2024 и 2025 годах осуществляло операции в валюте (Юань).

Курс валюты (Юань) на 31.12.2025 составил 11,1592 рублей.

Курс валюты (Юань) на 31.12.2024 составил 13,4272 рублей.

10. Чистые активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Основные средства	1150	281 580	76 664	39 035
Отложенные налоговые активы	1180	1	0	1
Запасы	1210	39 461	32 960	47 262
Дебиторская задолженность*	1230	363 246	268 590	161 548
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	86 118	82 310	31 143
ИТОГО активы	-	770 406	460 524	278 989
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	69 989	47000	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	234	164	111
Кредиторская задолженность	1520	237 669	138465	44 599
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 626	0	0
ИТОГО пассивы	-	312 518	185 629	44 710

Стоимость чистых активов	-	457 888	274 895	234 279
--------------------------	---	---------	---------	---------

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

11. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу за 2025 и 2024 года (ПБУ 11/2008)

тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма	
	2025 г.	2024 г.
Оплата труда управленческого персонала за отчетный период	10 456	10 384
Страховые взносы	935	1 598
Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев	52	52

Информация о связанных сторонах за 2025 и 2024 года

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Связанными сторонами в 2025 году являлись:

- Генеральный директор Кондрашов Леонид Анатольевич получил доход в виде:
- выплаты по заработной плате в размере – 7 225 272,08руб.,
 - выплата дивидендов в размере – 30 200 000 руб.;

Связанными сторонами в 2024 году являлись:

- Генеральный директор Кондрашов Леонид Анатольевич получил доход в виде:
- выплаты по заработной плате в размере – 7 284 745,61руб.,
 - выплата дивидендов в размере –30 900 000 руб.;

12. Активы и обязательства учитываемые за балансом

в тыс. руб.

Счет / наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	64	0
009, Обеспечения обязательств и платежей выданные	16590	0
012, Возвратная тара	16	16
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	0	109
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	7049	4523

13. Прочие факты за 2025 и 2024 года

Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Подход в управление рисками в 2025 году по сравнению с 2024 годом существенно не изменился.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Отраслевые и страновые риски

В 2025, 2024 годах негативное влияние на российскую экономику оказали продолжающиеся санкции, введенные против России некоторыми странами. Это приводит к снижению доступности капитала, нестабильности Российской экономики. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и снижению ожидаемого отрицательного влияния.

Отрасль, которой занимается Общество не было подвергнуто рискам, что положительно сказалось на показателях Общества.

Финансовые риски

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки у Общества присутствует, так как Общество имеет полученные заемные средства.

Управление капиталом

Собственник проводит политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

Непрерывность деятельности Общества

Прекращение деятельности в ближайшем будущем Общества не планируется, влияние введенных санкционных ограничений на Общество существенно не отразилось, и оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, погашение всех обязательств будут осуществляться в установленном порядке.

События после отчетной даты

Существенных событий, которые могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г., не было.

Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности Общество не было.

Генеральный директор _____

Л.А.Кондрашов

11 марта 2026 года

