

Акционерное общество «Мартинелли Этторе»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «Мартинелли Этторе»

Юридический и фактический адрес: 142505, Московская область, г.Павловский Посад, Мишутинское шоссе, д.66

Дата государственной регистрации: 12 мая 2004 г.

ОГРН: 1045007101655

ИНН: 5035025559

КПП: 503501001

Зарегистрировано в ИФНС России № 5035 по г.Павловский Посад 12 мая 2004г.

Свидетельство серия 50 №007536000

Генеральный директор Общества – Кульбакова Лариса Олеговна.

Главный бухгалтер – Попова Ирина Михайловна.

Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 19 человек.

Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования (организация оказывает услуги по ремонту оборудования для керамической промышленности).

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 39 960 000 рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом - обыкновенные акции номиналом одна тысяча в количестве 39 960 штук. Акционер - Компания «Мартинелли инвест С.Р.Л.» - 100% акций. Юридический адрес: Республика Италия, г. Сассuolo (провинция Модена), Виа Аравеккья, 5. Свидетельство о гос.регистрации № 02006670364 от 18.01.1991г. Регистрирующий орган – Палата торговли, промышленности, ремесел и сельского хозяйства провинции Модена.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Ревизионная комиссия в Обществе не избиралась.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным п. 3 приказа Минфина от 04.10.2023г. № 157н, исходя из действующего в РФ правила бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникло. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

Решение о распределении прибыли принимается общим собранием акционеров.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

2.2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, которая утверждена приказом о принятии учётной политики на 2025 г. для целей бухгалтерского учёта от 31.12.21 г. и приказом о принятии учётной политики на 2025 г. для целей налогового учёта от 31.12.21 г., а также приказами №УП-1/2024 от 28.12.2023г., №УП-1/2025 от 27.12.2024г. о внесении и утверждении изменений учетной политики на 2025 год.

2.3. Изменения учетной политики

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	Подпункт 1.1 учётной политики для целей бухгалтерского учета изложен в новой редакции в связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2025г. изменений в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»)	Приказ №УП-1/2025 от 27.12.2024г.
2	Подпункт 1.14 учётной политики для целей бухгалтерского учета изложен в новой редакции в связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2025г. изменений в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»)	Приказ №УП-1/2025 от 27.12.2024г.
3	Подпункт 1.16 учётной политики для целей бухгалтерского учета изложен в новой редакции в связи со вступлением в силу ФСБУ 28/2023	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»)	Приказ №УП-1/2025 от 27.12.2024г.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются в составе основных средств.

Первоначальная стоимость объектов, приобретенных в обмен на произведенную продукцию, определяется по стоимости переданной продукции, установленной исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество продает эту продукцию.

Наличие и движение основных средств в Обществе отражено в пояснении 4 к бухгалтерской отчетности.

В 2025 году проведено объединение двух земельных участков в один объект с кадастровой стоимостью 1 427,758 тыс. руб.

Общество провело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимания внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Общество не имеет основных средств в залоге.

4. Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов за отчетный период в Обществе отражено в пояснении 6 к бухгалтерской отчетности.

Общество провело анализ признаков обесценения запасов, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения запасов не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного их обесценения.

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2025г. отсутствуют.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утверждённым Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н. Общество не имеет НМА.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Установлено, что по состоянию на 31.12.2025г. долгосрочных займов Общество не имеет.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в пояснении 7 к бухгалтерской отчетности.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям

договоров. Кредиторская задолженность по неотфактуренным поставкам учитывается в сумме поступивших запасов, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в пояснении 8.1 к бухгалтерской отчетности.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества – 39 960,000 тыс. руб.

11. Оценочные обязательства

Организация создает оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Величина оценочного обязательства отражена в пояснении 8.3 к бухгалтерской отчетности.

12. Отложенные налоги.

Информация о постоянных и временных разницех формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В отчетном периоде применяемая Обществом ставка налога составляла 25%, в 2024 году ставка налога составляла 20%. Ставка налога изменилась с 01.01.2025 года.

Величина отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2025 года составляет 591 770 руб.

Величина отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2025 года составляет 5 942 125 руб.

Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2025 составляет 6 726 283 руб.

13. Признание доходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от реализации в 2025 году составила 286 094 896 руб. (без НДС)

В том числе:

- выручка от реализации работ, услуг, продукции собственного производства – 192 949 840 руб.;
- выручка от реализации покупных товаров – 93 145 056 руб.

14. Признание расходов.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

В 2025 году себестоимость продаж составила 216 552 506 руб.

В том числе:

- себестоимость работ, услуг, продукции собственного производства – 133 956 629 руб.;
- себестоимость покупных товаров – 82 595 877 руб.

15. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, отраженная по строке 2410 Отчета о финансовых результатах составила 15 124 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль, отраженная по строке 2411 Отчета о финансовых результатах составила 13 370 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль, отраженная по строке 2412 Отчета о финансовых результатах составила 1 754 тыс. руб.

Основными статьями баланса, формирующими отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства являются:

- Основные средства, в связи с применением амортизационной премии в налоговом учете.
- Материалы, в связи с разными методами списания малоценного оборудования и запасов в бухгалтерском и налоговом учете.

16. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 года составляет 45 264 755 руб.

17. Прибыль на одну акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль на акцию за 2025 год:

45 264 755 руб. / 39 960 шт. = 1 133 руб.

Базовая прибыль на акцию за 2024 год:

69 140 590 руб. / 39 960 шт. = 1 730 руб.

18. Связанные стороны

Единственным акционером Общества является Компания «Мартинелли инвест С.Р.Л.» (юридический адрес: Республика Италия, г. Сассуоло (провинция Модена), Виа Аравеккья, 5. Свидетельство о гос. регистрации № 02006670364 от 18.01.1991г. Регистрирующий орган – Палата торговли, промышленности, ремесел и сельского хозяйства провинции Модена), которой принадлежит 100 % - 39 960 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000,00 рублей.

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в следующем размере:

1. 20 101 057,49 руб. - дивиденды за 2024г., выплата производилась 3-мя частями на сумму 227 058,83 евро, налог 3 093 804 руб.,

2. 19 828 712,47 руб. - дивиденды за 9 месяцев 2025г., выплата производилась 2-мя частями на сумму 204 705,8824 евро, налог 2 885 701 руб.

19 . Информация о филиалах и представительствах, обособленных подразделениях Общества

Общество не имеет филиалов и представительств, обособленных подразделений.

20. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

21. Государственная помощь

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

22. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течении 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

23. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	149 709	(81 812)	9 336	(1 428)	-	(13 888)	-	-	-	-	-	157 618	(95 700)
	3а 2024 г.	131 346	(75 114)	25 301	(6 938)	3 717	(10 415)	-	-	-	-	-	149 709	(81 812)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	25 036	(15 122)	-	-	-	(1 388)	-	-	-	-	-	25 036	(16 510)
	3а 2024 г.	26 570	(15 568)	3 022	(4 555)	1 533	(1 088)	-	-	-	-	-	25 036	(15 122)
Сооружения	3а 2025 г.	571	(570)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	571	(571)
	3а 2024 г.	571	(569)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	571	(570)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	98 421	(52 281)	7 909	-	-	(10 141)	-	-	-	-	-	106 329	(62 423)
	3а 2024 г.	79 890	(47 612)	20 913	(2 382)	2 184	(6 853)	-	-	-	-	-	98 421	(52 281)
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 148	(3 952)	-	-	-	(285)	-	-	-	-	-	5 148	(4 237)
	3а 2024 г.	3 783	(3 734)	1 366	-	-	(218)	-	-	-	-	-	5 148	(3 952)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	264	(105)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	264	(143)
	3а 2024 г.	264	(68)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	264	(105)
Земельные участки	3а 2025 г.	1 428	-	1 428	(1 428)	-	-	-	-	-	-	-	1 428	-
	3а 2024 г.	1 428	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 428	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	18 841	(9 781)	-	-	-	(2 035)	-	-	-	-	-	18 841	(11 817)
	3а 2024 г.	18 841	(7 563)	-	-	-	(2 218)	-	-	-	-	-	18 841	(9 781)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	7 300	(1 881)	-	-	-	(243)	-	-	-	-	-	7 300	(2 123)
	3а 2024 г.	7 300	(1 638)	-	-	-	(243)	-	-	-	-	-	7 300	(1 881)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	7 300	(1 881)	-	-	-	(243)	-	-	-	-	-	7 300	(2 123)
	3а 2024 г.	7 300	(1 638)	-	-	-	(243)	-	-	-	-	-	7 300	(1 881)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	65 667	71 888	60 466
в том числе: Здания	8 526	9 914	11 002
Сооружения	-	1	2
Машины и оборудование (кроме офисного)	43 907	46 139	32 278
Транспортные средства	911	1 197	49
Производственный и хозяйственный инвентарь	121	158	195
Другие виды основных средств	12 201	14 479	16 940
Неамортизируемые основные средства - всего	1 428	1 428	1 428
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 428	1 428	1 428
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	25 615	-	228 551	(225 225)	-	-	X	X	28 940	-
	За 2024 г.	15 983	-	202 928	(193 297)	-	-	X	X	25 615	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	23 480	-	101 540	(8 675)	-	-	(88 334)	-	28 010	-
	За 2024 г.	15 983	-	102 448	(4 897)	-	-	(90 055)	-	23 480	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(40 810)	-	-	40 810	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(16 860)	-	-	16 860	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 135	-	81 093	(82 559)	-	-	262	-	930	-
	За 2024 г.	-	-	58 709	(58 503)	-	-	1 928	-	2 135	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	45 918	(93 181)	-	-	47 263	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 771	(113 037)	-	-	71 267	-	-	-

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	2 344	-	-
в том числе: Сырье и материалы	2 344	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	134 107	(13 292)	91 572	-	(121 652)	-	(13 292)	-	104 027	(876)
	За 2024 г.	112 652	-	129 755	-	(108 299)	-	-	-	134 107	(13 292)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52 023	-	17 328	-	(49 644)	-	-	-	19 708	-
	За 2024 г.	20 236	-	52 035	-	(20 248)	-	-	-	52 023	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	76 603	(13 292)	64 562	-	(67 997)	-	(13 292)	-	73 167	(876)
	За 2024 г.	91 462	-	72 374	-	(87 233)	-	-	-	76 603	(13 292)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	457	-	-	-	(457)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	549	-	2 331	-	(306)	-	-	-	2 574	-
	За 2024 г.	102	-	447	-	-	-	-	-	549	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 872	-	-	-	(3 705)	-	-	-	1 167	-
	За 2024 г.	-	-	4 872	-	-	-	-	-	4 872	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	6 726	-	-	-	-	-	6 726	-
	За 2024 г.	127	-	-	-	(127)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	60	-	510	-	-	-	-	-	570	-
	За 2024 г.	34	-	26	-	-	-	-	-	60	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	83	-	-	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	234	-	-	-	(234)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	134 107	(13 292)	91 572	-	(121 652)	-	(13 292)	X	104 027	(876)
	За 2024 г.	112 652	-	129 755	-	(108 299)	-	-	X	134 107	(13 292)

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	876	-	13 292	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	876	-	13 292	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 565	1 660	-	(9 216)	-	-	8 009
	За 2024 г.	13 411	10 118	-	(6 900)	(1 064)	-	15 565
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	299	361	-	(299)	-	-	361
	За 2024 г.	1	427	-	935	(1 064)	-	299
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 216	1 237	-	(8 216)	-	-	1 237
	За 2024 г.	3 190	8 219	-	(3 193)	-	-	8 216
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71	62	-	(12)	-	-	120
	За 2024 г.	298	4	-	(231)	-	-	71
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	131	-	-	(3)	-	-	128
	За 2024 г.	1 243	21	-	(1 133)	-	-	131
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 400	-	-	(430)	-	-	4 970
	За 2024 г.	8 679	-	-	(3 278)	-	-	5 400
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	164	-	-	(164)	-	-	-
	За 2024 г.	-	164	-	-	-	-	164
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 282	-	-	(90)	-	-	1 192
	За 2024 г.	-	1 282	-	-	-	-	1 282
Итого	За 2025 г.	15 565	1 660	-	(9 216)	-	X	8 009
	За 2024 г.	13 411	10 118	-	(6 900)	(1 064)	X	15 565

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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	305	3 582	3 058	-	828
	За 2024 г.	1 199	2 573	3 147	321	305
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	305	3 582	3 058	-	828
	За 2024 г.	1 199	2 573	3 147	321	305

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	172 192	148 550
Затраты на оплату труда	33 960	31 567
Отчисления на социальные нужды	9 566	9 018
Амортизация	14 130	10 658
Прочие затраты	13 167	14 475
Итого по элементам	243 015	214 268
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(22)	(42)
Итого расходы по обычным видам деятельности	242 992	214 226