



АЛМАЗ ГРУПП

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛМАЗ-ГРУПП»

АДРЕС: 620137, Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, ПРОЕЗД ПРОМЫШЛЕННЫЙ, Д. 3Ж, ОФИС 302

ИНН/КПП: 6678086052 / 667801001 ОГРН: 1176658082743

Р/С: 40702810116540039105 К/С: 30101810500000000674 БИК: 046577674

УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

ТЕЛ.: +7 (343) 370-17-35 E-MAIL: INFO@ALMAZZ.RU

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Алмаз-групп»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Алмаз-групп» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ИНН 6678086052

КПП 668601001

ОГРН 1176658082743

Дата регистрации: 25 августа 2017 года.

Юридический адрес и фактический адрес Общества: 620137, Свердловская область, г. Екатеринбург, пр-д Промышленный, дом 3Ж, офис 302

Общество создано в соответствии с требованиями Гражданского Кодекса РФ и Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Согласно п.1 ст. 89 Гражданского кодекса РФ, учредительными документами Общества являются: Устав организации, свидетельство о государственной регистрации и регистрации в органах статистики, налоговых органах, внебюджетных фондах, протоколы собраний, договоры банковских счетов, приказы, распоряжения, внутренние положения и др.

Уставный капитал: 100 000 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2).

Сведения о лицензиях

Имеется лицензия №ВХ-54-005793 от 28.08.2019 на осуществление: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Лицензия предоставлена бессрочно.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека, на 31 декабря 2024 года – 11 человек.

Фактически численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составила 4 человека.

Информация о филиалах, дочерних и зависимых организациях предприятия

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор (с 25.08.2017 года по настоящее время) Заводчиков Евгений Альбертович.

Бухгалтерская отчетность ООО «Алмаз-групп» за 2025 г. сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, 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.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерский баланс (Форма по ОКУД 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (Форма по ОКУД 0710002);
- Отчет об изменениях капитала (Форма по ОКУД 0710004).
- Отчет об движении денежных средств (Форма по ОКУД 0710005);
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора №1 от «02» декабря 2024 года.

Основные средства и капитальные вложения

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

При осуществлении капитальных вложений в ОС Общество определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (п. 13 ФСБУ 26/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Общество не проверяет ОС на обесценение. (п. 3 ФСБУ 6/2020)

Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение. (пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Общество проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года.

Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Учет аренды

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". (п. 10 ФСБУ 25/2018)

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).

Запасы

В соответствии с п.2 ФСБУ 5/2019 организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (п. 32 ФСБУ 5/2019)

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2026 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные.

Резерв по отпускам

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последний год с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Доходы

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 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. 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 оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления). Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 107н. Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 365 дней.

Изменения учетной политики и исправление ошибок

Общество, являясь СМП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Общество отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа и информация по незавершённым капитальным вложениям представлено в Таблицах 1.1, 1.2

Таблица 1.1

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	пересеченная первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	пересеченная первоначальная (пересеченная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	186 120	(25 527)	-	-	-	(6 150)	-	-	186 120	(31 677)
	За 2024 г.	194 082	(33 112)	14 062	(22 023)	19 105	(11 519)	-	-	186 120	(25 527)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	112 964	(20 834)	-	-	-	(4 229)	-	-	112 964	(25 063)
	За 2024 г.	112 421	(16 611)	543	-	-	(4 223)	-	-	112 964	(20 834)
Сооружения	За 2025 г.	16 393	(2 152)	-	-	-	(641)	-	-	16 393	(2 793)
	За 2024 г.	14 236	(1 571)	2 157	-	-	(581)	-	-	16 393	(2 152)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 672	(1 059)	-	-	-	(538)	-	-	6 672	(1 597)
	За 2024 г.	15 881	(11 341)	10 004	(19 213)	16 295	(6 013)	-	-	6 672	(1 059)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	3 153	(1 156)	-	-	-	(631)	-	-	3 153	(1 787)
	За 2024 г.	5 963	(3 336)	-	(2 810)	2 810	(631)	-	-	3 153	(1 156)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	625	(312)	-	-	-	(58)	-	-	625	(370)
	За 2024 г.	625	(253)	-	-	-	(58)	-	-	625	(312)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	44 956	-	-	-	-	-	-	-	44 956	-
	За 2024 г.	44 956	-	-	-	-	-	-	-	44 956	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 358	(13)	-	-	-	(54)	-	-	1 358	(67)
	За 2024 г.	-	-	1 358	-	-	(13)	-	-	1 358	(13)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 027	(2 027)	-	(2 027)	2 027	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 027	(2 027)	-	(2 027)	2 027	-	-	-	-	-

Таблица 1.2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			принято к учету в качестве основных средств	На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 767	-	-	-	1 767	-
	За 2024 г.	2 161	-	1 112	-	(1 817)	(1 456)	-	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	1 767	-	-	-	1 767	-
	За 2024 г.	2 161	-	1 112	-	(1 817)	(1 456)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 400	-	552	-	-	-	1 952	-
	За 2024 г.	5 032	-	4 986	-	(1 686)	(6 932)	1 400	-
в том числе:									
Реконструкция Промышленный литер Ж	За 2025 г.	-	-	552	-	-	-	552	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Газовое оборудование для технологических нужд, цех №8	За 2025 г.	1 400	-	-	-	-	-	1 400	-
	За 2024 г.	-	-	1 400	-	-	-	1 400	-
ГРПШ и узел коммерческого учета расхода газа по адресу: Екатеринбург, ул. Промышленный, 3	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 240	-	-	-	(1 686)	(554)	-	-
Система пожарной сигнализации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 321	-	-	-	-	(2 321)	-	-
Сеть газораспределения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	471	-	1 686	-	-	(2 157)	-	-
Кабельные линии 0,4кВ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 358	-	-	(1 358)	-	-
Система освещения цеха	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	543	-	-	(543)	-	-

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетном периоде организация осуществляла финансовые вложения в виде размещения краткосрочных депозитов, предоставляя средства финансовым структурам с целью получения процентного дохода. На конец отчетного года финансовые вложения Общества, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев составляет 1 050 тыс.руб. (депозиты).

Информация о финансовых вложениях в отчетном периоде представлена в Таблице 1.3

Таблица 1.3

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 096	-	44 654	(47 700)	-	-	-	-	1 050	-
	За 2024 г.	500	-	157 781	(154 185)	-	-	-	-	4 096	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	4 096	-	44 654	(47 700)	-	-	-	-	1 050	-
	За 2024 г.	500	-	157 781	(154 185)	-	-	-	-	4 096	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 096	-	44 654	(47 700)	-	-	-	-	1 050	-
	За 2024 г.	500	-	157 781	(154 185)	-	-	-	-	4 096	-

5. ЗАПАСЫ

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 года не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения. Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) нет.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 1.4.

Таблица 1.4

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.	1 456	-	11 991	(13 447)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	6 133	-	18 619	(23 296)	-	-	X	X	1 456	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 388	-	(393)	(739)	-	-	(256)	-	-	-
	За 2024 г.	5 764	-	(2 323)	(285)	-	-	(1 768)	-	1 388	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	75	-	46	(23)	-	-	(98)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	69	-	(66)	(2)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	294	-	627	(612)	-	-	(241)	-	68	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	12 450	(12 706)	-	-	256	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 269	(22 376)	-	-	2 107	-	-	-

6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблицах 1.5. и 1.6.

Таблица 1.5

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.	96 460	(84 965)	17 633	(31 375)	(148)	(92 882)	(11)	82 559	(70 300)	
	За 2024 г.	107 921	(88 876)	39 419	(49 233)	(1 647)	(86 438)	-	96 460	(84 965)	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	571	-	406	(153)	(148)	-	-	676	-	
	За 2024 г.	4 921	-	251	(4 530)	(71)	-	-	571	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	93 022	(84 965)	17 441	(29 583)	-	(92 882)	-	80 880	(70 300)	
	За 2024 г.	102 692	(88 876)	36 405	(44 499)	(1 576)	(86 438)	-	93 022	(84 965)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 438	-	-	(1 471)	-	-	-	967	-	
	За 2024 г.	25	-	2 413	-	-	-	-	2 438	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	350	-	(216)	(134)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	350	-	-	-	-	350	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	68	-	-	(34)	-	-	-	34	-	
	За 2024 г.	272	-	-	(204)	-	-	-	68	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	-	2	-	-	-	(11)	2	-	
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	96 460	(84 965)	17 633	(31 375)	(148)	(92 882)	X	82 559	(70 300)	
	За 2024 г.	107 921	(88 876)	39 419	(49 233)	(1 647)	(86 438)	X	96 460	(84 965)	

Таблица 1.6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	66 128	-	-	(23 641)	-	42 487	
	3а 2024 г.	94 091	-	-	(27 963)	-	66 128	
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	66 128	-	-	(23 641)	-	42 487	
	3а 2024 г.	94 091	-	-	(27 963)	-	66 128	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	14 505	8 316	-	(3 279)	(2 588)	16 953	
	3а 2024 г.	22 211	2 447	3	(9 641)	(514)	14 505	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 990	279	-	(2 676)	(2 588)	8 005	
	3а 2024 г.	18 515	1 252	-	(6 555)	(222)	12 990	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	677	616	-	(654)	-	638	
	3а 2024 г.	2 360	649	-	(2 047)	(285)	677	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	27	(2)	3	(21)	(7)	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	522	6 700	-	-	-	7 222	
	3а 2024 г.	-	522	-	-	-	522	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	149	721	-	182	-	1 052	
	3а 2024 г.	284	11	-	(146)	-	149	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	56	-	-	(20)	-	36	
	3а 2024 г.	368	-	-	(312)	-	56	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	98	-	-	(98)	-	-	
	3а 2024 г.	632	15	-	(548)	-	98	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	
	3а 2024 г.	25	-	-	(12)	-	13	
Итого	3а 2025 г.	80 633	8 316	-	(26 920)	(2 588)	59 440	
	3а 2024 г.	116 302	2 447	3	(37 604)	(514)	80 633	

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2025 года включает:

Транспортный налог	13
Земельный налог	110
Налог при упрощенной системе налогообложения	929
Итого	1 052

7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В 2025 году за счет чистой прибыли образовалась положительная величина чистых активов. Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составила 114 267 тыс. рублей.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Структура заемных средств на 31.12.2025 года:

Показатель	Вид обязательства	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Остаток на конец периода	Срок погашения
Заводчиков Евгений Альбертович	Долгосрочные заемные средства	20 488		20 001	488	2027
Быков Сергей Валентинович	Долгосрочные заемные средства	3 640		3 640		2025
Заводчикова Кристина Александровна	Долгосрочные заемные средства	21 000			21 000	2029
Быкова Ксения Александровна	Долгосрочные заемные средства	21 000			21 000	2029
	Итого	66 128		23 641	42 487	

9. АРЕНДА

Организация выступает в роли **арендодателя**.

Организация выступает в роли арендодателя по договорам аренды недвижимого имущества. Аренда, по которой у Общества остаются все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Доход по аренде учитывается линейным методом на протяжении всего срока аренды и отражается по строке 2110 Выручка.

Договоров финансовой аренды нет.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99) за 2025 год составила 32 272 тыс. рублей, за 2024 год составила 44 908 тыс. руб. получена от сдачи в аренду объекта недвижимости.

ЗАТРАТЫ

Информация о структуре затрат за отчетный период представлена в Таблице 1.7.

Таблица 1.7.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	995	2 954
Затраты на оплату труда	2 524	5 592
Отчисления на социальные нужды	689	1 308
Амортизация	6 150	6 474
Прочие затраты	9 460	13 904
Итого по элементам	19 818	30 232
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 818	30 232

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. Заводчиков Евгений Альбертович – учредитель 50% доли собственности в УК и генеральный директор;
2. Быков Сергей Валентинович - учредитель 50% доли собственности в УК;
3. ООО «Дефенс-Рус» - учредитель и директор Быков Сергей Валентинович;
4. ООО «БАУФУНДАМЕНТ» - учредитель Заводчиков Евгений Альбертович;
5. ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ» - учредитель и директор Быков Сергей Валентинович

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

Аффилированное лицо	Договор	Сумма	Условия осуществления расчетов	Сумма задолженности на 31.12.2025
ООО «Дефенс-Рус»	Договор аренды нежилого помещения №1/23 от 09.01.2023	3 328	ООО «Дефенс-Рус» - арендатор	202
ООО «Дефенс-Рус»	Договор аренды нежилого помещения №1/24 от 01.03.2024	5 994	ООО «Дефенс-Рус» - арендатор	13 646
ИП Заводчиков Е.А.	Договор займа № 41 от 07.11.2018г.	1 653	ООО «Алмаз-групп» - заемщик. Беспроцентный.	487
ИП Заводчиков Е.А.	Договор займа № 6/н от 23.10.2017г.	18 348	ООО «Алмаз-групп» - заемщик. Беспроцентный.	0
ООО «Дефенс-Рус»	Договор аренды нежилого помещения №4/22 от 01.02.2022	2 786	ООО «Дефенс-Рус» - арендатор	3 497
ООО «Дефенс-Рус»	Договор о возмещении коммунальных услуг от 01.07.2024	3 407	ООО «Дефенс-Рус» - арендатор	956
ООО «Дефенс-Рус»	Договор по переработке № 278/1 от 22.10.2018		ООО «Дефенс-Рус» - давальец	54 412
ООО «Дефенс-Рус»	Договор поставки №190 от 16.01.2019 г.	1 995	ООО «Дефенс-Рус» - поставщик	7 000
ООО «Дефенс-Рус»	Счет-оферта 55 от 18.03.2025	795	ООО «Дефенс-Рус» - покупатель	795
ИП Быков Сергей Валентинович	Договор займа №40 от 07.11.2018	3 640	ООО «Алмаз-групп» - заемщик. Беспроцентный.	0
ООО «БАУФУНДАМЕНТ»	Договор аренды нежилого помещения № 5/23 от 01.10.2023	8 467	ООО «БАУ» - арендатор	7 479
ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ»	Договор №18/19 аренды нежилого помещен. 01.10.2019	121	ООО «Алмаз-групп» - арендодатель	503

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность перед аффилированными лицами составляет:

1. Перед ИП Заводчиков Е.А. – 487;
2. ООО «Дефенс-Рус» - 7 000.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года:

1. ООО «Дефенс-Рус» - 73 508;
2. ООО «БАУФУНДАМЕНТ» - 7 479
3. ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ» - 503

12. ФОНД ОПЛАТЫ ТРУДА ОБЩЕСТВА

Фонда оплаты труда Общества в 2025 году составил 2 539 тыс. руб.

Фонд оплаты управленческого аппарата составил 345 тыс. руб., что составило 13,6 % от всего Фонда оплаты труда Общества. Выплаты вошли в состав краткосрочных вознаграждений. В состав управленческого персонала входит директор.

Дивиденды Обществом в 2025 году не выплачивались.

13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБЩЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛОК

Крупные сделки ООО «Алмаз-групп» в 2025 году не совершались.

14. РЕЗЕРВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Факт возникновения оценочного обязательства, его характеристика и расчет подтверждаются бухгалтерской справкой с приложением необходимых документов. Величина признанного оценочного обязательства списывается в состав прочих расходов. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 год по сомнительной дебиторской задолженности составляет 70 300 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 416 тыс. руб., срок исполнения — 2026 год.

Наличие и движение оценочного обязательства на оплату отпусков (тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 01.01.2025	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2024
Резерв по отпускам	420	269	273	416

Основания для создания иных резервов нет.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество проявляет должную осмотрительность при выборе контрагентов.

По окончании периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с применимыми требованиями законодательства.

16. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

Валютный риск отсутствует, расчеты ведутся в российских рублях.

Риск ликвидности – предприятие управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых

коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность организации, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе Общества и принимать меры для их ликвидации.

17. СОМНЕНИЯ В ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые экономические санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и ставки рефинансирования. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

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

Генеральный директор _____ Заводчиков Евгений Альбертович
М.П.

19 марта 2026 г.