

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	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.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	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.	131 000	-	725 459	(725 198)	-	-	X	X	131 261	-
	За 2024 г.	108 071	-	1 495 361	(1 472 433)	-	-	X	X	131 000	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	39 470	-	307 809	(16 872)	-	-	(288 574)	-	41 833	-
	За 2024 г.	56 713	-	314 287	(331 530)	-	-	-	-	39 470	-
Готовая продукция	За 2025 г.	30 143	-	965	(532 083)	-	-	545 685	-	44 710	-
	За 2024 г.	15 252	-	504 484	(489 593)	-	-	-	-	30 143	-
Товары	За 2025 г.	15 647	-	60 272	(81 218)	-	-	6 049	-	750	-
	За 2024 г.	1	-	20 232	(4 586)	-	-	-	-	15 647	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	45 740	-	356 413	(95 025)	-	-	(263 160)	-	43 968	-
	За 2024 г.	36 106	-	618 873	(609 239)	-	-	-	-	45 740	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

незавершенным работам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	116 934	(11 870)	1 465 044	-	(1 476 968)	-	3 895	X	105 009	(15 765)	-
	За 2024 г.	104 514	(11 927)	1 721 864	-	(1 709)	-	57	X	116 934	(11 870)	-

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	15 765	-	11 870	-	11 927	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	993	-	2 730	-	2 787	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 772	-	9 140	-	9 140	-

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.	-	16 163	-	-	-	-	16 163
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	16 163	-	-	-	-	16 163
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	206 422	2 485 494	-	(2 523 355)	-	-	168 561
	За 2024 г.	208 682	1 663 812	-	1 666 072	-	-	206 422
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61 921	802 693	-	(805 367)	-	-	59 247
	За 2024 г.	47 325	625 291	-	(610 695)	-	-	61 921
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	129 787	1 191 307	-	(1 224 483)	-	-	96 611
	За 2024 г.	141 331	586 731	-	(598 275)	-	-	129 787
Прочая	За 2025 г.	7 138	3 908	-	(2)	-	-	11 044
	За 2024 г.	6 558	161 357	-	(160 777)	-	-	7 138
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 577	487 586	-	(493 504)	-	-	1 659
	За 2024 г.	13 458	290 434	-	(296 315)	-	-	7 577
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	206 422	2 501 657	-	(2 523 355)	-	X	184 724
	За 2024 г.	208 682	1 663 812	-	1 666 072	-	X	206 422

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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.	2 730	12 359	6 738	122	8 230
	За 2024 г.	5 607	10 136	12 431	582	2 730

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	440 296	352 641
Затраты на оплату труда	205 735	154 367
Отчисления на социальные нужды	47 500	33 210
Амортизация	11 847	12 196
Прочие затраты	260 886	177 041
Итого по элементам	966 265	729 455
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(87 788)	(40 171)
Итого расходы по обычным видам деятельности	878 478	689 284

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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности
Общества с ограниченной ответственностью
«Завод энергоэффективного и емкостного оборудования»
за 2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основной деятельностью общества с ограниченной ответственностью «Завод энергоэффективного и емкостного оборудования» (далее «Общество») является производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей, производство строительных металлических конструкций, а также оказание услуг по монтажу, пуско-наладке оборудования и проведение работ по шефмонтажу и ТО.

ООО «ЗЭОТЭК» (ОГРН 1137449002932, ИНН 7449114373) зарегистрировано в 2013 г., Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 74 № 006152314 от 05.08.2013 г. выданного ИФНС России по Ленинскому району г. Челябинска, и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом Общества утверждённым 26.07.2013г.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 г. составила 195 человек (за 2024 г. - 190 человек)

Общество зарегистрировано по адресу: 454038, г. Челябинск, Хлебозаводская ул., дом 5, оф. 52. Почтовый адрес Общества: тот же.

По указанному адресу ООО «ЗЭОТЭК» арендует производственные, офисные помещения, а также производственное оборудование.

В 2024 году прошла смена учредителей Общества. Участниками Общества по 23.10.2024г. являлись физические лица.

Таблица 1

Учредители	Доля	Стоимость	С какой даты
Борисенко Василий Викторович (ИНН: 745310190193)	30%	5,1 тыс. руб.	09.10.2008
Кульпин Виталий Валерьевич (ИНН: 740302351602)	30%	5,1 тыс. руб.	09.10.2008
Жусупов Азамат Ауесханович (ИНН: 745309942931)	30%	5,1 тыс. руб.	03.12.2014
Жданов Николай Викторович (ИНН: 744914103040)	10%	1,7 тыс. руб.	05.10.2023

С 24.10.2024г. состав участников Общества изменился, ими стали юридические лица.

Таблица 1.1

Учредители	Доля	Стоимость	С какой даты
ООО «ЧЗМЭК-КВВ» ИНН 7448256978	30%	5,1 тыс. руб.	24.10.2024
ООО «ЧЗМЭК-АЛЬФА» ИНН 7448256914	30%	5,1 тыс. руб.	24.10.2024
ООО «ЧЗМЭК-СИГМА» ИНН 7448256921	30%	5,1 тыс. руб.	24.10.2024
ООО «ЧЗМЭК-ОМЕГА» ИНН 7448256939	10%	1,7 тыс. руб.	24.10.2024

ООО «ЗЭОТЭК» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Управляющая компания ООО «ЧЗМЭК Групп» в лице управляющего – индивидуального предпринимателя Жданова Николая Викторовича.

Деятельность осуществляется на основании Устава Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, а также учетной политики на 2025 год.

Валюта составления отчетности – Российский рубль.

2. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОХОЖДЕНИИ АУДИТА

Обязанности прохождения обязательного аудита у организации, по итогам работы за 2025г. нет (сумма доходов за 2024год составляла 737 млн. руб., сумма активов бухгалтерского баланса - 290 млн. руб., что не соответствует критериям прохождения обязательного аудита).

3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учётной политики:

Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Приобретенные объекты, соответствующие условиям признания в качестве основных средств, а стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска их в производство или в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Приобретенные объекты, соответствующие условиям признания в качестве нематериальных активов, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, в количественном выражении учитываются за балансом, стоимость таких активов списываются на затраты единовременно.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом.

При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществлялся методом упрощенной ретроспективы.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.

Товары, приобретенные для последующей продажи, учитываются по фактической стоимости. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материально-производственных запасов.

Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

Аренда и лизинг

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, лицензии, сертификаты) отражены в составе прочих оборотных и внеоборотных активов в балансе. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Управленческие и коммерческие расходы

Управленческие и коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью, без распределения между реализованными и нереализованными продукцией товарами, работами и услугами.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 4.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 4 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Переоценка основных средств не производилась. Способ амортизации линейный.

Руководство организации подтверждает отсутствие ликвидационной стоимости по имеющимся объектам основных средств на 01.01.2025 и 31.12.2025 в связи с намерением организации использовать

активы до полного исчерпания ресурса, при этом реальные расходы по ликвидации объекта и ликвидационная стоимость объекта основных средств по факту фактической ликвидации объектов основных средств исторически несущественны, имеют приблизительно одинаковые значения и нивелируют финансовый результат (уменьшение экономических выгод не очевидно), что делает информацию о ликвидационной стоимости несущественной для принятия управленческих решений при отсутствии планов организации реализовать либо заменить основные средства до наступления состояния его полного износа.

Руководство проанализировало изменения текущих условий на деятельность Общества в 2025 году, влияние каких-либо событий или изменения обстоятельств, свидетельствующих о том, что балансовая стоимость активов, возможно, не будет возмещена, не выявлено.

В проверяемом периоде Общество арендовало имущество для осуществления производственной и хозяйственной деятельности.

4.2. Запасы

Информация о балансовой стоимости запасов, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период по видам (группам), а также балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, отражена разделе 6 «Запасы» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

4.3. Дебиторская задолженность

Таблица 2

Дебиторская задолженность	Строка баланса	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
Расчеты с покупателями и заказчиками	1230	40 950	55 489	-14539	-26,2
Расчеты по авансам выданным		32 744	42 710	-9966	-23,3
Прочая		15 550	6 865	+8685	26,50
Итого:		89 244	105 064	-15820	-15,5

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. По состоянию на 31.12.2025 сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 15765 тыс. руб. Сумма резерва учтена при формировании остатка по строке 1230 баланса.

Основная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность», табл. 7.1-8.2. табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 (тыс. руб.):

Таблица 3

Денежные средства и денежные эквиваленты	Строка баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства на расчетных рублевых счетах	1250	3545	1 608
Денежные средства на расчетных валютных счетах			120
Денежные средства в кассе организации		-	-

Депозиты		-	-
Итого:		3 545	1 728

4.5. Кредиторская задолженность

Основная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность», табл. 7.1-8.2. табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Кредиты и займы полученные

Полученные обществом кредиты и займы отражаются в бухгалтерском балансе в сумме оставшихся обязательств на отчетную дату, в зависимости от срока погашения:

Долгосрочная заемная задолженность на 31.12.2025 составила -16 163 тыс.руб.

Краткосрочная заемная задолженность составила:

- На 31.12.2023 – 10 тыс. руб.
- На 31.12.2024 – 0 тыс. руб.
- На 31.12.2025 – 15 тыс. руб.

За пользование заемными средствами за 2024 год начислено процентов на сумму 161 тыс. рублей, за 2025 год – 141 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по заемным обязательствам, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), отражена по соответствующим строкам в разделе 8 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

5. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ

5.1. Структура имущества и источники его формирования

Таблица 4

Показатель	Значение показателя				Изменение за период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2025	31.12.2024	на конец периода (31.12.2025)	на начало периода (31.12.2024)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	69 721	51 406	23,72	17,4	18315	6,32
в том числе:						
основные средства	63 307	46 408	21,54	15,7	16899	5,84
из них:						
права пользования активом	-	-	-	-	-	-
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные, всего	224204	239349	76,28	82,6	-15145	-6,32
в том числе:						
запасы	131261	131 000	44,66	44,4	+261	-0,26
дебиторская задолженность	89244	105064	30,36	37,2	-15820	-6,84
денежные средства	3 545	1 728	1,2	0,6	-1817	0,6
Пассив						
1. Собственный капитал	92012	77 659	31,3	26,3	+14353	+5
2. Долгосрочные обязательства, всего	24061	3 944	8,19	1,3	+20117	+6,89
3. Краткосрочные обязательства, всего	177851	209153	60,5	72,4	- 31302	11,9

Валюта баланса	293925	290755	100	100		
----------------	--------	--------	-----	-----	--	--

Структура активов организации по состоянию на 31.12.2025 характеризуется большой долей текущих активов и малым процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период увеличились на 3170 тыс. руб. (на 1%).

Рост величины активов организации связан, в первую очередь, с ростом следующих позиций -актива бухгалтерского баланса:

-основные средств -на 16 899 тыс.руб.

При этом дебиторская задолженность снизилась на 15 820 тыс. руб.

Собственный капитал организации за весь рассматриваемый период вырос до 92 012тыс. руб. (т.е. на 14 353 тыс. руб., или на 18,48%).

5.2. Чистые активы организации

Таблица 5

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2025	31.12.2024	на начало периода (31.12.2022)	на конец периода (31.12.2024)		
1. Чистые активы	91 995	77 642	31,3	26,7	+14353	+18,49
2. Уставный капитал	17	17	<0,1	<0,1	+0	+0
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	91978	77 625	31,3	26,7	+14353	+18,49

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2025 превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов на 18,49 % за весь анализируемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

5.3. Анализ эффективности деятельности организации

По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере 28 090 тыс. руб., что составило 3,1 % от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 19 883 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась выручка от продаж на 169311 тыс. руб., и увеличились расходы по обычным видам деятельности на 169282 тыс. руб.

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация, как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Убыток от прочих операций за последний год составил 3 280 тыс. руб., что на 3 985 тыс. руб. меньше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года.

5.4. Анализ Отчета о финансовых результатах

Выручка сформирована из доходов организации от осуществления следующих видов деятельности :

Таблица 6

Состав доходов	2025	2024
Реализации готовой продукции собственного производства	722 442	729 399
Выполнение работ, оказание услуг для Заказчика	61 923	7 583
Реализация товаров	122 203	275
Аренда(субаренда)		-
Прочие доходы		-
Итого	906 568	737 257

Структура себестоимости за 2024-2025 годы показана в таблице:

Таблица 7

Состав расходов	2025	2024
Реализации готовой продукции собственного производства	592 267	434 603
Выполнение работ, оказание услуг для Заказчика	25 280	67 634
Реализация товаров	88 431	34 459
Аренда(субаренда)	-	-
Прочие расходы	-	-
Итого	705 978	536 696

Информация о расходах от обычных видов деятельности раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

Структура прочих доходов за 2024-2025 годы представлена в таблице:

Таблица 8

Наименование	Сумма за 2024 год (тыс. руб.)	Сумма за 2025 год (тыс. руб.)
Закрытие резервов по сомнительным долгам	57	
Курсовые разницы	-	1 001
Прибыль (убыток) прошлых лет	35	2
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	-	2
Реализация ОС	792	1 079
Доходы от излишков МПЗ	413	340
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 618	1 470
Прочие внереализационные доходы	10	
РКО текущее обслуживание расчетных счетов	46	9
Списание кредиторской задолженности свыше лет	3	124
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	3 623
Резерв по отпускам	636	122
Прочие доходы и расходы	188	

Наименование	Сумма за 2024 год (тыс. руб.)	Сумма за 2025 год (тыс. руб.)
		756
Целевое финансирование	-	549
ИТОГО	3 798	9 075

Структура прочих расходов за 2024-2025г. представлена в таблице:

Таблица 9

Наименование	Сумма за 2024 год (тыс. руб.)	Сумма за 2025 год (тыс. руб.)
Формирование резерва по сомнит.долгам	-	3895
Прибыль (убыток) прошлых лет	4 807	2473
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	-	1
Расходы за счет чистой прибыли предприятия	1 130	1081
Расходы, связанные с реализацией основных средств	853	
Госпошлины в госорганы	57	242
Прочие внереализационные доходы (расходы)	222	171
Прочие доходы и расходы	64	1071
РКО комиссии, расходы по оформлению кредитов банка	1 493	2106
РКО текущее обслуживание расчетных счетов	782	1132
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	63
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	640	92
НДС за счет прибыли	-	25
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	1095	
Расходы при конвертации валюты	70	3
Курсовые разницы	543	
Итого	11 756	12 355

5.5. Прибыль

Бухгалтерская прибыль составила за отчетный период 38 804 тыс. руб. (за 2024 год – 40 789тыс. руб.) и ее сумма уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 4,8%.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Не произошло никаких событий после отчетной даты и на момент подписания бухгалтерской отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на результат финансовой деятельности Общества за 2025 год.

7. 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.

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. 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 существенен. 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.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Страновые риски

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются преимущественно 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.

Репутационный риск

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.

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.

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает резерв на выплату не использованных отпусков сотрудников. Сумма оценочного обязательства рассчитывается по каждому сотруднику как произведение количества не использованных дней отпуска на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок сотрудника за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Информация об оценочных обязательствах отражена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на 31.12.2025 активы Общества не находится под обременением.

Информация о полученных и выданных обеспечениях в счет исполнения обязательств содержится в табл. «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Таблица 10

(тыс.руб)

Организация, за которую предоставлено обеспечение		Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	Номер договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Вид валюты	Стоимость обеспечения по договору	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	ИНН **	Название						
ООО ЧЗМЭК	7450061013	АО Альфа-Банк	0СУ67RP001	поручительство	RUR	1 000 000,00	06.02.2024	10.02.2031
ООО ЧЗМЭК	7450061013	ПАО УралСиб	2416-071/00024/0102	поручительство	RUR	300 000,00	15.07.2022	15.07.2027
ООО ЧЗМЭК	7450061013	ПАО Сбербанк	ДП01_160Н00FEB2LZ	поручительство	RUR	500 000,00	14.03.2023	14.03.2029
ООО ЧЗМЭК	7450061013	ПАО Сбербанк	ДП01_160Н00SOJMF2LZ	поручительство	RUR	1 400 000,00	13.03.2024	13.03.2030
ООО ЧЗМЭК	7450061013	ПАО БАНК ВТБ	ДП1-ЦН-779002/2021/00118	поручительство	RUR	50 000,00	25.05.2021	25.05.2026
ООО ЧЗМЭК	7450061013	ПАО Сбербанк	ДП01_160Н01AJBMF	поручительство	RUR	10 000,00	30.05.2025	30.05.2033
ООО ЧЗМЭК	7450061013	ПАО Сбербанк	ДП01_160Н011UI2LZMF	поручительство	RUR	1 422 375,00	15.10.2024	15.04.2029
ООО ЧЗМЭК	7450061013	ПАО Сбербанк	ДП01_160Н018ZQACPMMF	поручительство	RUR	1 700,00	23.04.2025	23.04.2031
ООО ЧЗМЭК	7450061013	ПАО Сбербанк	ДП01_246690016E	поручительство	RUR	300 000,00	18.01.2025	16.01.2031
ООО ЧЗМЭК	7450061013	ПАО Сбербанк	ДП01_260510016E	поручительство	RUR	200 000,00	04.03.2026	04.03.2032
ООО ЧЗМЭК	7450061013	ПАО Сбербанк	ДП02_160K01DPGACPMMF	поручительство	RUR	350 000,00	08.10.2025	08.10.2029
ООО ЧЗМЭК	7450061013	ПАО БАНК ВТБ	ДП-ГСГ23/CLBR/2511	поручительство	RUR	50 500,00	04.10.2023	04.11.2028
ООО ЧЗМТ	7460054135	АО Альфа-Банк	13934RP002	поручительство	RUR	100 000,00	28.05.2025	31.12.2030
ИТОГО **	х	х	х	х	х	7 884 575,00	х	х

11. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды в будущем, возможны споры с контролирующими органами, которые мо-

гут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

В 2025 году Обществом не осуществлялось прекращение деятельности. У общества отсутствуют события и условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут повлиять на способность общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Таблица 11

Связанные стороны ООО «ЗЭОТЭК» ИНН 7450061013	Характер отношений/основание отнесения к связанной стороне	Виды операций и объем операций	Период	Оборот по операциям, тыс. руб.		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.
Борисенко Василий Викторович ИНН 745310190193, размер доли 1/3	Аффилированное лицо (лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего кол-ва голосов и доли в УК (ст.4 Закона о конкуренции №948))	Выплата дивидендов	2024	–	–	0
			2025	–	–	0
Жусупов Азамат Ауесханович ИНН 745309942931, размер доли 1/3	Аффилированное лицо (лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего кол-ва голосов и доли в УК (ст.4 Закона о конкуренции №948))	Выплата дивидендов	2024	–	–	0
			2025	–	–	0
Кульпин Виталий Валерьевич ИНН 740302351602, размер доли 1/3	Аффилированное лицо (лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего кол-ва голосов и доли в УК (ст.4 Закона о конкуренции №948))	Выплата дивидендов	2024	–	–	0
			2025	–	–	0
Жданов Николай Викторович ИНН 744914103040	Аффилированное лицо (лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего кол-ва голосов и доли в УК (ст.4 Закона о конкуренции №948))	Выплата заработной платы	2024	–	–	0
			2025	–	–	0
ООО «ЧЗМЭК» ИНН 7450061013	Организация, которая находится под общим контролем с отчитывающейся организацией в силу того, что они имеют общих контролирующих собственников (п.10 МСА 550 «Связанные стороны») Физическое лицо контролирует юридическое лицо, когда имеет право распоряжаться более чем 20% общего кол-ва голосов/доли в УК (п.7 Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008))	Реализация продукции, приобретение ТМЦ	2025	Продажа товаров, работ, услуг	179 482	Кредиторская задолженность – 14722
				Покупка товаров, работ, услуг	72 188	
			2024	Продажа товаров, работ, услуг	257 711	Дебиторская задолженность – 9 196 Кредиторская задолженность – 4 462
				Покупка товаров, работ, услуг	42 590	

Связанные стороны ООО «ЗЭОТЭК» ИНН 7450061013	Характер отношений/ос- нование отнесения к свя- занной стороне	Виды опера- ций и объем опера- ций	Пе- риод	Оборот по операциям, тыс. руб.		Стоимост- ные показа- тели по неза- вершенным на конец от- четного пе- риода опера- циям, тыс. руб.					
ООО ИСК «МПС» ИНН 7460056710	Аффилированное лицо (принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ЗЭОТЭК» (ст.4 За- кона о конкуренции №948) Жданов Н.В. в одной группе лиц с ООО ИСК «МПС» (п.п.2 п.1 ст. 9 №135-ФЗ), Поэтому же основанию Жданов Н.В. и ООО «ЗЭОТЭК» в одной группе лиц Соответственно, ООО «ЗЭОТЭК» и ООО ИСК «МПС» в одной группе лиц	Реали- зация про- дук- ции, приоб- рете- ние ТМЦ	2025	Продажа товаров, ра- бот, услуг	56	Дебиторская задолжен- ность -6665					
	Покупка товаров, ра- бот, услуг	517122	2024	Продажа товаров, ра- бот, услуг	437		Дебиторская задолжен- ность – 2 511 Кредиторская задолжен- ность – 9 709				
	Покупка товаров, ра- бот, услуг	46 024	ООО «ЧЗМТ» ИНН 7460054135	Организация, которая нахо- дится под общим контролем с отчитывающейся органи- зацией в силу того, что они имеют общих контролирую- щих собственников (п.10 МСА 550 «Связанные сто- роны») Физическое лицо контроли- рует юридическое лицо, ко- гда имеет право распоря- жаться более чем 20% об- щего кол-ва голосов/доли в УК (п.7 Положение по бух- галтерскому учету «Инфор- мация о связанных сторо- нах» (ПБУ 11/2008)) Участники ООО «ЗЭОТЭК» (Кульпин В.В., Борисенко В.В., Жусупов А.А.), Участник ООО «ЧЗМТ» (Борисенко В.В.)	Реали- зация про- дук- ции, приоб- рете- ние ТМЦ	2025		Продажа товаров, ра- бот, услуг	37	Дебиторская задолжен- ность – 1 836 Кредиторская задолжен- ность – 0	
	Покупка товаров, ра- бот, услуг	-	2024			Продажа товаров, ра- бот, услуг	119	Дебиторская задолжен- ность – 1 799 Кредиторская задолжен- ность – 0			
	Покупка товаров, ра- бот, услуг	-	ООО «ЧЗМЭК ГРУПП» ИНН 7449114020			Организация, которая нахо- дится под общим контролем с отчитывающейся органи- зацией в силу того, что они имеют общих контролирую- щих собственников (п.10 МСА 550 «Связанные сто- роны») Физическое лицо контроли- рует юридическое лицо, ко- гда имеет право распоря- жаться более чем 20% об- щего кол-ва голосов/доли в УК (п.7 Положение по бух- галтерскому учету «Инфор-	Реали- зация про- дук- ции, приоб- рете- ние ТМЦ		2025	Продажа товаров, ра- бот, услуг	-
	Покупка товаров, ра- бот, услуг	17437	2024					Продажа товаров, ра- бот, услуг	-	Дебиторская задолжен- ность – 0 Кредиторская	

Связанные стороны ООО «ЗЭОТЭК» ИНН 7450061013	Характер отношений/ос- нование отнесения к свя- занной стороне	Виды опера- ций и объем опера- ций	Пе- риод	Оборот по операциям, тыс. руб.		Стоимост- ные показа- тели по неза- вершенным на конец от- четного пе- риода опера- циям, тыс. руб.
	мация о связанных сторо- нах» (ПБУ 11/2008)) Участники ООО «ЗЭОТЭК» (Кульпин В.В., Борисенко В.В., Жусупов А.А.), Участник ООО «ЧЗМЭК Групп» (Жусупов А.А.)			Покупка товаров, ра- бот, услуг	15 540	задолжен- ность – 10 873

Учредители Общества являются гражданами Российской Федерации и конечными бенефициарами.

В 2025 г. начислены и выплачены дивиденды в размере 14296 тыс. руб.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На отчетную дату организация деятельность не прекращает. Плановые показатели на 2025 год позволяют сделать прогнозы, что Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, несмотря на сложившуюся ситуацию в мире.

14. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПОЛОЖЕ- НИЕМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ» (ПБУ 18/02)

Общество в соответствии с законодательством РФ ведёт учёт в соответствии в ПБУ 18/02. Ввод остатков за предшествующие периоды осуществлялся в 2015 г.

Общество применяет ПБУ 18/02 для целей расчета налога на прибыль. Текущий налог на прибыль отражается в бухгалтерском учете и Отчете о финансовых результатах по данной декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Налог на прибыль Общества

Таблица 12

Наименование показателей	За 2024 год тыс. руб.	За 2025 год, тыс. руб.
прибыль до налогообложения (строка 2300)	40 789	38 804
Ставка налога на прибыль	20%	25%

Условный расход по налогу на прибыль	8 158	9 701
Налоговая база по налогу на прибыль	37 040	33 124
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	7 408	8 281
Отложенный налог на прибыль	-1 300	-1 987

16. Информация по отчетным сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается, в связи с неприменением ПБУ 12/2010.

17. Государственная помощь.

Государственной помощи в 2024, 2025 годах Общество не получало

Управляющая компания ООО «ЧЗМЭК Групп»

в лице управляющего – ИП Жданова Н. В. _____ Жданов Н.В.

17 марта 2026г.