ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «Самараавтожгут»
Идентификационный номер налогоплательщика	6311039749
Форма собственности:	ООО
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025г
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
29.31	Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств, не включенных в другие группировки

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
29.32.3	Производство частей и принадлежностей для автотранспортных средств, не включенных в другие группировки
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
46.99	Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
68.20.3	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.4. Пояснений).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в 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.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности сроки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

- долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных;
- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

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

2.5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31декабря 2023 года.

	На 31.12.2025	**На 31.12. 2024**	**На 31.12. 2023**
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:

1) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
2) базы данных;
3) полезные модели;
4) промышленные образцы;
6) лицензии и разрешения.

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Наименование показателя	Сроки полезного использования (мес.)	
	2025 год	2024 год
Программы ЭВМ, базы данных	60	60

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования в рамках ежегодной инвентаризации, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

Вопрос обесценения Капитальных вложений в НМА и НМА см. в разделе 2.12. «Обесценение активов».

2.8. УЧЕТ РАСХОДОВ НА НИОКТР

Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов при соблюдении условий, установленных пунктами 6 и 17.3 ФСБУ 26/2020. В ином случае затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены.

2.9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- земельные участки;
- многолетние насаждения;
- здания, строения, помещения;
- капитальные вложения в основные средства;

- капитальные вложения в основные средства:

- незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
- незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;

оборудование, требующее монтажа;

- затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
- затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов;

- прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:

право пользования активом, признанное по договору аренды.

Группы основных средств, капитальные вложения, ППА раскрываются обособленно в бухгалтерском балансе в случае существенности (подп. (е) п.69 ФСБУ 4/2023).

В качестве объектов основных средств Организация признает актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (год)	
	2025 год	2024 год
Здания	84	84

Группа основных средств	Сроки полезного использования (год)	
	2025 год	2024 год
Сооружения	10	10
Офисное оборудование	5	5
Машины и оборудование	20	20
Транспортные средства	7	7

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.12. «Обесценение активов».

2.10. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.10.1. Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Если Организация 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.

2.10.2. Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

2.11. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

2.12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;

депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

2.13. ЗАПАСЫ

2.13.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Запасы признаются по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация: применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.13.2. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

2.13.3. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

2.14. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах: включается в другую статью отчета о финансовых результатах, например «Прочие расходы», «Прочие доходы».

2.15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных банков.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

– денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

– поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

– оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

– денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
– расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
– результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;

2.16. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении:
- дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100% от суммы просроченной задолженности;
- дебиторской задолженности по авансам под внеоборотные активы в размере 100% от суммы аванса, если вероятность возврата задолженности или исполнения обязательства по поставке внеоборотных активов оценивается как низкая;
- остальной дебиторской задолженности рассчитывается как произведение суммы сомнительного долга на конец отчетного периода и коэффициента, установленного на основании данных по вероятности возврата долга и срока просрочки задолженности.

2.17. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости доли Участника.

Добавочный капитал включает вклад в имущество от Участника общества.

Резервный капитал создается в размере15% от уставного капитала в соответствии с п.12 Устава Общества.

2.18. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов учитывается в составе прочих расходов в течение периода, к которому относятся.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов: относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод

долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.19. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом:
на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.20. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.20.1 Признание доходов

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

2.20.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков.

При формировании оценочных обязательств общество применяет разработанные методики.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотруднка.

2.22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт *(факты)* хозяйственной деятельности, который (*которые*) оказал (*оказали*) или может *(могут*) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (*которые*) имел (*имели*) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов (пояснение 3 к бухгалтерскому балансу)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	33 288	(25 172)	2 700	-	-	(6 171)	-	-	-	-	-		35 988	(31 343)
	За 2024 г.	30 681	(17 515)	2 607	(12 167)	-	(14 433)	-	-	-	-	-		33 288	(25 172)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	5 167	(3 928)	-	-	-	(1 146)	-	-	-	-	-		5 167	(5 074)
	За 2024 г.	5 167	(2 782)	-	-	-	(1 146)	-	-	-	-	-		5 167	(3 928)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 167	(3 928)	-	-	-	(1 146)	-	-	-	-	-		5 167	(5 074)
	За 2024 г.	5 167	(2 782)	-	-	-	(1 146)	-	-	-	-	-		5 167	(3 928)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	10 052	(7 363)	-	-	-	(2 148)	-	-	-	-	-		10 052	(9 512)
	За 2024 г.	9 685	(5 215)	367	(3 227)	-	(3 945)	-	-	-	-	-		10 052	(7 363)
из них исключительные права	За 2025 г.	10 052	(7 363)	-	-	-	(2 148)	-	-	-	-	-		10 052	(9 512)
	За 2024 г.	9 685	(5 215)	367	(3 227)	-	(3 945)	-	-	-	-	-		10 052	(7 363)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	18 070	(13 880)	2 700	-	-	(2 877)	-	-	-	-	-		20 770	(16 757)
	За 2024 г.	15 830	(9 518)	2 240	(8 940)	-	(9 341)	-	-	-	-	-		18 070	(13 880)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы (пояснение 3 к бухгалтерскому балансу)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	4 645	8 116	13 166
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	92	1 239	2 385
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	540	2 688	4 470
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	4 013	4 189	6 311
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы (пояснение 3 к бухгалтерскому балансу)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	1 050	-	1 800	-	-	(2 700)	150	-
	За 2024 г.	-	-	3 290	-	-	(2 240)	1 050	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	1 050	-	1 800	-	-	(2 700)	150	-
	За 2024 г.	-	-	3 290	-	-	(2 240)	1 050	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	367	-	-	(367)	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	367	-	-	(367)	-	-

Информация в соответствии с пунктами 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»
По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств (пояснение 4 к бухгалтерскому балансу)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	146 152	(103 621)	24 864	(11 796)	17 857	(10 109)	-	-	-	-	-	159 221	(95 873)
	За 2024 г.	145 839	(101 947)	8 034	(7 593)	7 593	(9 268)	-	-	-	-	-	146 152	(103 621)
в том числе: Здания	За 2025 г.	15 067	(6 248)	-	(1 988)	2 003	(2 743)	-	-	-	-	-	13 079	(6 988)
	За 2024 г.	11 308	(5 699)	4 269	(510)	510	(1 058)	-	-	-	-	-	15 067	(6 248)
Сооружения	За 2025 г.	2 065	(1 599)	-	(511)	372	(48)	-	-	-	-	-	1 554	(1 275)
	За 2024 г.	1 812	(1 438)	326	(73)	73	(234)	-	-	-	-	-	2 065	(1 599)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	103 575	(90 713)	23 712	(8 404)	13 983	(5 210)	-	-	-	-	-	118 884	(81 940)
	За 2024 г.	110 450	(91 486)	-	(6 874)	6 874	(6 102)	-	-	-	-	-	103 575	(90 713)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 603	(997)	-	(361)	375	(265)	-	-	-	-	-	1 242	(887)
	За 2024 г.	1 603	(732)	-	-	-	(265)	-	-	-	-	-	1 603	(997)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 799	(1 584)	-	-	581	(631)	-	-	-	-	-	3 799	(1 634)
	За 2024 г.	2 164	(1 091)	1 771	(136)	136	(629)	-	-	-	-	-	3 799	(1 584)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	6 540	(2 377)	1 151	(532)	543	(1 210)	-	-	-	-	-	7 160	(3 045)
	За 2024 г.	4 999	(1 400)	1 541	-	-	(977)	-	-	-	-	-	6 540	(2 377)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	137	(103)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	137	(106)
	За 2024 г.	137	(101)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	137	(103)
Земельные участки	За 2025 г.	13 366	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 366	-
	За 2024 г.	13 366	-	128	-	-	-	-	-	-	-	-	13 366	-
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 статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. **Наличие и движение прав пользования активами** (пояснение 4 к бухгалтерскому балансу)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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	За 2025 г.	1 748	(1 242)	6 208	-	-	(1 126)	-	-	-	7 956	(2 368)
	За 2024 г.	1 620	(800)	-	-	-	(442)	-	-	-	1 748	(1 242)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 620	(1 217)	5 807	-	-	(1 008)	-	-	-	7 426	(2 225)
	За 2024 г.	1 620	(800)	-	-	-	(417)	-	-	-	1 620	(1 217)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	128	(25)	401	-	-	(119)	-	-	-	529	(144)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(25)	-	-	-	128	(25)
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 статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (пояснение 4 к бухгалтерскому балансу)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	55 568	29 671	31 346
в том числе: Здания	11 293	9 222	6 429
Сооружения	279	466	375
Машины и оборудование (кроме офисного)	36 943	12 862	18 964
Офисное оборудование	356	606	871
Транспортные средства	2 165	2 215	1 073
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 115	4 163	3 599
Многолетние насаждения	31	33	35
Земельные участки	386	103	-
Неамортизируемые основные средства - всего	13 366	13 366	13 366
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Земельные участки	13 366	13 366	13 366

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) (пояснение 4 к бухгалтерскому балансу)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	46 153	-	(20 981)	(24 864)	308	-
	За 2024 г.	-	-	10 595	-	(2 561)	(8 034)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	488	-	(180)	-	308	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Внеоборотные активы	За 2025 г.	-	-	20 801	-	(20 801)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 561	-	(2 561)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	1 151	-	-	(1 151)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 541	-	-	(1 541)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	23 712	-	-	(23 712)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 771	-	-	(1 771)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	326	-	-	(326)	-	-

Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 269	-	-	(4 269)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	128	-	-	(128)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 593	-	(7 593)	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	136	-	(136)	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	73	-	(73)	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	510	-	(510)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 874	-	(6 874)	-	-	-

Информация в соответствии с пунктом 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения «Обесценение активов» не выявлены.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений (пояснение 5 к бухгалтерскому балансу)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная	накопленная	поступило	списано	проценты (включая	текущей рыночной	переклассифици	первоначальная	накопленная

		стоимость	корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	доведение первоначальной стоимости до номинальной)	стоимости/резерва под обесценение	ровано	стоимость	корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов (пояснение 6 к бухгалтерскому балансу)

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.	397 238	(129)	1 188 563	(1 275 714)	-	60	X	X	310 087	(69)
	За 2024 г.	355 342	(84)	1 733 418	(1 691 522)	-	(45)	X	X	397 238	(129)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	271 526	(127)	835 337	(17 012)	-	59	(920 651)	-	169 200	(68)
	За 2024 г.	286 495	(84)	1 306 336	(22 178)	-	(34)	(1 299 127)	(9)	271 526	(127)
Готовая продукция	За 2025 г.	33 936	-	-	(1 241 096)	-	-	1 252 917	-	45 757	-
	За 2024 г.	13 540	-	340	(1 643 752)	-	-	1 663 808	-	33 936	-
Товары	За 2025 г.	1 928	-	7 591	(8 911)	-	-	921	-	1 529	-
	За 2024 г.	1 525	-	12 090	(12 734)	-	-	1 046	-	1 928	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	89 848	(2)	345 634	(8 694)	-	1	(333 187)	1	93 601	-
	За 2024 г.	53 782	-	414 651	(12 858)	-	(10)	(365 727)	8	89 848	(2)
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	1	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(1)	-	1	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (пояснение 6 к бухгалтерскому балансу)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	61	21	10
в том числе: Готовая продукция	31	-	-
Товары	30	21	10
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (пояснение 7 к бухгалтерскому балансу)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	138 292	(7 859)	14 544	-	(33 794)	-	(205)	-	119 042	(8 064)
	За 2024 г.	140 545	(7 859)	31 386	-	(33 639)	-	(2 671)	-	138 292	(7 859)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 241	(5)	1 647	-	(10 446)	-	(205)	-	3 443	(210)
	За 2024 г.	8 344	(5)	9 345	-	(5 447)	-	-	-	12 241	(5)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	119 578	(7 854)	10 063	-	(21 683)	-	-	-	107 958	(7 854)
	За 2024 г.	125 503	(7 854)	21 241	-	(27 166)	-	(2 671)	-	119 578	(7 854)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28	-	112	-	-	-	-	-	140	-
	За 2024 г.	168	-	28	-	182	-	-	-	14	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 949	-	838	-	-	-	-	-	2 787	-
	За 2024 г.	1 736	-	213	-	-	-	-	-	1 949	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 656	-	-	-	(1 349)	-	-	-	2 306	-
	За 2024 г.	4 086	-	-	-	(430)	-	-	-	3 656	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	365	-	1 682	-	-	-	-	-	2 047	-
	За 2024 г.	273	-	92	-	-	-	-	-	365	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	56	-	-	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	489	-	94	-	(330)	-	-	-	253	-
	За 2024 г.	436	-	467	-	(414)	-	-	-	489	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	138 292	(7 859)	14 544	-	(33 794)	-	(205)	X	119 042	(8 064)
	За 2024 г.	140 545	(7 859)	31 386	-	(33 639)	-	(2 671)	X	138 292	(7 859)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (пояснение 8 к бухгалтерскому балансу)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	23 510	-	-	-	-	23 510
	За 2024 г.	17 500	-	-	(17 500)	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	23 510	-	-	-	-	-	23 510
	За 2024 г.	17 500	-	-	(17 500)	-	-	-	-
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.	304 965	47 490	-	(123 284)	-	-	-	229 171
	За 2024 г.	259 953	134 340	-	(89 328)	-	-	-	304 965
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	277 180	28 498	-	(115 086)	-	-	-	190 592
	За 2024 г.	228 773	121 329	-	(72 921)	-	-	-	277 180
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	636	386	-	(636)	-	-	-	386
	За 2024 г.	2 045	(9)	-	(1 400)	-	-	-	636
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.	814	6 465	-	(62)	-	-	-	7 217
	За 2024 г.	321	7 418	-	(6 925)	-	-	-	814

8.2. **Оценочные обязательства** (пояснение к бухгалтерскому балансу 8)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 889	26 445	23 724	5 948	1 661
	За 2024 г.	8 935	12 459	12 802	3 703	4 889
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 889	26 445	23 724	5 948	1 661
	За 2024 г.	-	21 394	12 802	3 703	4 889
Начисления предстоящей оплаты отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 935	(8 935)	-	-	-

8.3. Займы и кредиты

8.3.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма , тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1. Долгосрочные:					
1.1. Кредиты банков:		-	-	-	-
1.2. Займы организаций	тыс. руб	07.06.2030	23 510	-	17 500
Итого долгосрочные:			23 510	-	17 500
2. Краткосрочные:					
2.1. Кредиты банков:		-	-	-	1591
2.2. Займы организаций	тыс. руб	-	-	7 500	-
Итого краткосрочные:		-	-	7 500	1591

9. Обеспечения обязательств

9.1. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств (пояснение 9)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 695	981	-
в том числе: ВСР ООО	1 577	936	-
Землякова Юлия Александровна	65	-	-
РС-ИНФО ООО	46	46	-
Компания Тензор	7	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (пояснение 10 к отчету о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	900 185	1 279 464
Затраты на оплату труда	241 977	173 230
Отчисления на социальные нужды	58 221	35 220
Амортизация	14 489	14 091
Прочие затраты	100 075	272 801
Итого по элементам	1 314 947	1 774 806
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	15 574	(56 992)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 330 521	1 743 980

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства (пояснение11)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	24 053	22 167
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	24 053	22 167

12. Иная информация

12.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Самараавтожгут» (ООО «Самараавтожгут»). Наименование на иностранном языке: ” Samaraavtozhgut”LLC.

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «Самараавтожгут» (ООО «Самараавтожгут»), далее Общество: Российская Федерация, 443093, г. Самара, ул. Дзержинского, дом 11.

ИНН: 6311039749

КПП: 631101001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 443093, г. Самара, ул. Дзержинского, дом 11.

Контактная информация:

Тел.:+ 7 (846) 268-98-00,Факс: + 7 (846) 268-98-12

Адрес электронной почты: info@ samjgut.com

Адрес страницы в сети www.samjgut.com

Регистрация Общества:

05.01.1998 года ООО «6230» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026300519409.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «Самараавтожгут»: Дата государственной регистрации: 05.01.1998г. Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию):002356144. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация Железнодорожного района (Постановление о регистрации № 1090).

Численность сотрудников Организации составила: на 31.12.2023г – 216 человек, на 31.12.2024 г. – 226 человек и на 31.12. 2025 г. - 361 человек.

По состоянию на 31.12.2025г. Организация имеет филиалы и представительства, осуществляющие хозяйственную деятельность:

- филиал в г. Тольятти
- обособленное подразделение «Производство №2»
- обособленное подразделение в поселке Сургут

Все хозяйственные операции, совершаемые в филиалах (в том числе учет имущества, полученного от головной организации и приобретенного самостоятельно, расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с персоналом, начисление и оплата налогов и сборов, другие хозяйственные операции), отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации. Отдельная бухгалтерская (финансовая) отчетность по каждому филиалу не формируется и не представляется.

Единственным учредителем (участником) Организации является:

Общероссийская общественная организация инвалидов «Всероссийское ордена Трудового Красного Знамени общество слепых» (ВОС) с долей владения 100% уставного капитала.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. равен размеру 14 785 800 рублей. Уставный капитал Общества представляет собой одну долю, вносимую учредителем - Общероссийской общественной организацией инвалидов «Всероссийское ордена Трудового Красного Знамени общество слепых» (ВОС) и составляет 100% от уставного капитала. Номинальная стоимость доли Участника составляет 14 785 800 рублей, по состоянию на 31 декабря 2025 г полностью оплачена.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты, и зарегистрированы: Р50007 Уведомление о завершении процедуры реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица 22.01.2025г. (Решение единственного участника о реорганизации ЮЛ №140,139 от 24.09.2024г.)

Бенефициарные владельцы Общества отсутствуют, (Письмо вх.АУ ВОС №9-14/84 от 11.05.2022г).

12.2. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	14 786	14 776	14 776
Чистые активы, тыс. руб.	348 611	304 591	251 083
Соотношение, в %	2357	2061	1699

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 23,5 раз превышают уставный капитал

12.3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются: Общероссийская общественная организация инвалидов «Всероссийское ордена Трудового Красного Знамени общество слепых» (ВОС) – учредитель (Участник).

Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора Общества Дорофеев Александр Константинович, ИНН 631107336392. Дата и номер договора на управление: №61-1 от 26.10.2021 г. В 2025 году ему произведены выплаты по трудовому договору в сумме 4 288 тыс. руб. Начислены, и перечислены страховые взносы в сумме 459 тыс. руб.

12.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 15203 тыс. руб. (2024 г. – 13395 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 17981 тыс. руб. (2024 г. – 2230 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 2242 тыс. руб. (2024 г. – 2595 ыс. руб.), в том числе, возникших – 3788 тыс. руб. (2024 г. – 4926 тыс. руб.) и погашенных - 1546 тыс. руб. (2024 г. – 2331 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении (резервы сомнительных долгов; арендные обязательства).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила -2652 тыс. руб. (2024 г. – 436 тыс. руб.), в том числе, возникших – 398 тыс. руб. (2024 г. – 2576 тыс. руб.) и погашенных (списанных) – 3050 тыс. руб. (2024г. – 2140 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении (основные средства, нзп, готовая продукция).

В отчетном периоде применяемая Обществом ставка налога составляла 25%. , а в 2024г. составляла 20/%.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 132 737 тыс. руб. (2024 г. – 78 125 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025г. составила 33 184 тыс. руб. (2024 г. – 15625 тыс. руб.).

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	15203	13395
Постоянный налоговый расход (доход)	17981	2230
Текущий налог на прибыль	33184	15625
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	-410	2159
Изменение отложенных налоговых обязательств	-2652	-436
Изменение отложенных налоговых активов	2242	2595
Налог на прибыль	(33594)	(13466)

12.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать, существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

12.6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация 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.

Чистые активы Организации по итогам отчетного периода 2025 года увеличились к уровню начала года на 44 020 тыс. руб. (на 12.6%), в результате получения положительного финансового результата, увеличения добавочного капитала, увеличения уставного капитала и увеличения нераспределенной прибыли в связи с реорганизацией в форме присоединения другой организации и на 31.12.2025 г. составили 348 611 тыс. руб.

В соответствии с бюджетом Организации на 2026 - 2027 год планируется незначительный рост объемов выручки от реализации продукции (работ, услуг). Планируемый на 2026 - 2027 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами в полном объеме.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году Организация осуществляла работу в штатном режиме. Разработаны, и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение

дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность Организации.

Организация продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность Организации и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития Организации осуществляются инвестиции в разработку и освоение в производстве новых изделий, по направлению технического перевооружения производства, за счет собственных средств (в том числе с привлечением кредитов коммерческих банков). Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

12.7. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Организации. А также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета.

Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Составляющие бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

12.8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отноении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России, и уже оказали, и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Оганизации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования всей задолженности, и пришла к выводу, что она является низкой.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые оганы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обятоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Ораганизации в связи с отсутствием /незначительным объемом соответствующих операций.

Страновые и региональные риски

Оганизация осуществляет основную деятельность в одном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Оганизации продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Оргаиизации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

Генеральный директор
ООО «Самараавтожгут» **Дорофеев А.К.**

23 марта 2026г.