

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Пиротек»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Пиротек».

Сокращенное наименование общества: ООО «Пиротек».

1.2. Юридический адрес: 660021 г. Красноярск, ул. Горького, 31.

ИНН 2460063892 КПП246001001

Адрес электронной почты: info@pyrotek.ru

Сайт Общества: www.pyrotek.ru

1.3. Общество зарегистрировано 02.08.2004г. Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы №23 по Красноярскому краю.

Номер свидетельства о государственной регистрации юридического лица: серия 24 № 006045603 от 02.08.2004г. Основной государственный регистрационный номер организации – 1042401793037.

1.4. Уставный капитал Общества составляет 15 225 320 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. В течение 2025 года величина уставного капитала не изменялась.

1.5. Высшим органом управления Общества является Участник.

Единственный участник Общества – компания Пиротек Инкорпорейтид (США), доля в уставном капитале 100%.

1.6. Единоличным исполнительным органом Общества является управляющий директор.

Управляющим директором Общества на основании Решения единственного участника №10 от 23 декабря 2024г. является Батура Ксения Сергеевна.

1.7. Сведения о видах экономической деятельности Общества фактически осуществляемых в отчетном периоде.

Основной вид экономической деятельности:

46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»

Дополнительные виды экономической деятельности:

23.20 «Производство огнеупорных изделий»

71.12 «Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях»

1.8. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составляет 56 человек, фактическая численность работающих на 31.12.2025г. составляет 60 человек.

1.9. Организация имеет 2 обособленных подразделения по состоянию на 31.12.2025г.:



ЗАВЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДотов СМ

Наименование	Адрес	ИНН/КПП
Обособленное подразделение ООО «Пиротек»	Россия, 660020, г. Красноярск, ул. Шахтеров, д. 65	2460063892/246645001
Обособленное подразделение ООО «Пиротек»	Россия, 660111, г. Красноярск, ул. Башиловская, д.18, стр.33	2460063892/246545001

Филиалы и представительства Обществом не создавались.

1.10. Сведения об аудитор.

Официальным аудитором Общества на 2025 год является ООО «Флагман-Аудит».

Место нахождения: 660049, г. Красноярск, ул. Парижской коммуны, д.33, оф. 801.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1022402646970.

ООО «Флагман-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Основной регистрационный номер (ОРНЗ): 10306018517.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с порядком, установленным законодательством РФ и учетной политикой Общества. Общество разрабатывает учетную политику на основании действующего законодательства Российской Федерации и специфики его деятельности.

Учетная политика предприятия обеспечивает выполнение основных задач бухгалтерского учета по формированию полной и достоверной информации о деятельности Общества и его имущественном положении. Она отвечает требованиям полноты, своевременности, приоритетности и непротиворечивости. Учетная политика предполагает непрерывность деятельности предприятия, последовательность ведения учета хозяйственных операций и временную определенность фактов хозяйственной деятельности. Она направлена на систематизацию как бухгалтерского, так и налогового учета. В ней последовательно отражен порядок учета фактов хозяйственной жизни, совершаемых экономическим субъектом в процессе финансово-хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества включает в себя основные методы ведения бухгалтерского и налогового учета, рабочий план счетов, утвержденные реестры с приложениями, формы бланков первичных документов, порядок проведения инвентаризации, бухгалтерских и налоговых регистров и бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета несет руководитель Общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Общества.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия ERP.

Обществом применяются следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

– Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,



ЗАБЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДOTOB C M

(Handwritten signature)

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,
- Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» и приказов Общества «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год - с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 5% и более от показателя статьи.

2.2. Изменения в Учетной политике

В 2025 году Приказом управляющего директора №40 от 28.12.2024г. Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета.

1. Стоимостной критерий признания основных средств (ОС).

Дата, с которой действует изменение: 01.01.2025г.

Положение учетной политики: Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с изменением стоимости основных средств альтернативно, то есть производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (п.49 ФСБУ 6/2020).

На начало 2025г. балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. (включительно) отнесена на нераспределенную прибыль Общества.

Последствия изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета, внесенных в порядок учета основных средств, отражены в таблице:

Показатель	Капитал на 01.01.2025г.	Сумма корректировки		Чистая прибыль за 2025 г.	Капитал на 31.12.2025г.
		Балансовая стоимость ОС менее 100 тыс. руб.	Отложенное налоговое обязательство по ОС менее 100 тыс. руб.		
Уставной капитал	15 225				15 225

ЗАВЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДОТОВ Г.М.

Нераспределенная прибыль	412 388	-749	187	54 871	466 697
	427 613	-749	187	54 871	481 922

2. В учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета внесены изменения в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Порядок учета нематериальных активов (НМА)

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

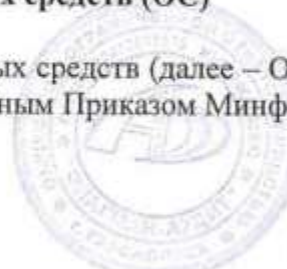
Переоценка первоначальной стоимости и сумм накопленной амортизации НМА Обществом не производится.

Всего в 2025 году поступило в состав НМА 3 объекта НМА первоначальной стоимостью 726 тыс. руб. Остаточная стоимость НМА на 31.12.2025г. по строке 1110 баланса отражена в размере 705 тыс. руб.

Наличие и движение НМА за отчетный период отражены в разделе 3 настоящих Пояснений (табл. 3.1., 3.2., 3.3., 3.4., 3.5., 3.6.).

2.4. Порядок учета основных средств (ОС)

Бухгалтерский учет основных средств (далее – ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.



ЗАВЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДОТОВ С.М.

С.М. Федотов

Общество приняло решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В связи с изменениями в учетной политике Общества, которые начали действовать с 01.01.2025г., Обществом была отнесена на нераспределенную прибыль балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. (включительно) в общей сумме 749 тыс. руб.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

- сооружения;
- здания;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- машины и оборудование (кроме офисного).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. 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.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

Балансовая стоимость ОС определяется как первоначальная стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации.

Наличие и движение основных средств за отчетный период отражены в разделе 4 настоящих Пояснений (табл. 4.1., 4.2., 4.3., 4.4.).

2.5. Порядок учета аренды

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина РФ 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.



ЗАВЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДотов С.М.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей по договорам аренды определяется путем дисконтирования их номинальных величин; дисконтирование производится с применением ставки, по которой можно было бы привлечь заемные средства у обслуживающего банка на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В бухгалтерском балансе право пользования активом отражается по строке 11505 Права пользования активами, арендные обязательства отражаются по строке 1450 «Прочие обязательства» и 1150 «Прочие обязательства» за вычетом НДС.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество арендует:

1) Офисное помещение по адресу г. Красноярск, ул. Шахтеров, д.65, помещение 148, оф 3-00, 3-01, 3-02, 3-03, 3-04, 3-05, 3-06, 3-07 (не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору; срок договора аренды менее 12 месяцев, не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду); арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно.

2) Производственно-складское помещение по адресу г. Красноярск, ул. Башиловская, д.18, строение 33, договор аренды помещения №03/13-ВВ от 16.12.2013г., дополнительное соглашение о продлении б/н от 01.01.2023г. Срок договора аренды 3 года с 01.01.2023г. по 31.12.2025г. На 01.01.2023г. в бухгалтерском учете Общества был признан предмет аренды в качестве права пользования активом на счете 01.03 «Права пользования активами» стоимостью 14 996 тыс. руб. Остаточная стоимость права пользования активом на 31.12.2025г. составляет 417 тыс. руб.

3) Офисное помещение по адресу г. Красноярск, ул. Горького, д.31, помещение №22 (не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору; срок договора аренды менее 12 месяцев, не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду); арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно.

4) Автомобиль GEELY ATLAS PRO взят в лизинг по договору лизинга 5195КЯ-ПИР/09/2024 от 27.09.2024г. Срок договора лизинга 3 года с 27.09.2024г. по 20.09.2027г. Автомобиль передан Обществу по Акту приема-передачи от 07.10.2024г. На 07.10.2024г. в бухгалтерском учете был признан предмет аренды в качестве права пользования активом на счете 01.03 «Права пользования активами» стоимостью 2 467 тыс. руб. Остаточная стоимость права пользования активом на 31.12.2025г. составляет 1 533 тыс. руб. Сумма арендных обязательств с учетом авансового платежа на 31.12.2025г. составила 713 тыс. руб.

5) Автомобиль CHANGAN UNI-K 2024 взят в лизинг по договору лизинга 5194КЯ-ПИР/08/2024 от 27.09.2024г. Срок договора лизинга 3 года с 27.09.2024г. по 20.09.2027г. Автомобиль передан Обществу по Акту приема-передачи от 01.10.2024г. На 01.10.2024г. в бухгалтерском учете Общества был признан предмет аренды в качестве права пользования активом на счете 01.03 «Права пользования активами» стоимостью 3 208 тыс. руб. Остаточная стоимость права пользования активом на 31.12.2025г. составляет 1 994 тыс. руб. Сумма арендных обязательств с учетом авансового платежа на 31.12.2025г. составила 925 тыс. руб.

Наличие и движение прав пользования активами за отчетный период отражены в разделе 4 настоящих Пояснений (табл. 4.2., 4.5.)

Арендованные основные средства, по которым право пользования активами не признавалось:



ЗАБЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДОТОВ СМ

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2 380	2 228	3 441

2.6. Порядок учета капитальных вложений

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Наличие и движение капитальных вложений за отчетный период отражены в разделах 3 и 4 настоящих Пояснений (табл. 3.5., 3.6., 4.5., 4.6.).

2.7. Порядок учета запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности являются:

а) сырье, материалы, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

В бухгалтерском учете товары, материалы и сырье отображаются по фактическим затратам на их приобретение. Затраты, связанные с доставкой и подготовкой к использованию (транспортно-заготовительные расходы, ТЗР), включаются в полную стоимость этих ресурсов. Если ТЗР возникли при закупке товаров разного ассортимента, то они распределяются между ними пропорционально стоимости приобретения соответствующих групп товаров.

Готовая продукция и затраты в незавершенном производстве отражаются в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:



ЗАБЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДотов С.М.

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п.29 ФСБУ 5/2019.

Запасы, предназначенные для использования при производстве готовой продукции (выполнении работ, оказании услуг), не обесцениваются, если продукцию (работу, услугу), в состав которой они будут включены, предполагается продать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Запасы, находящиеся в залоге в учете Общества отсутствуют по состоянию на 31.12.2025г.

Общество ежегодно на конец отчетного периода проводит инвентаризацию запасов. По результатам инвентаризации, проведенной в рамках подготовки бухгалтерской отчетности за 2025 год, недостач и излишков не выявлено.

Наличие и движение запасов за отчетный период отражено в разделе 6 настоящих Пояснений (табл.6.1., 6.2.).

2.8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В составе дебиторской задолженности отражено:

	Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	136 601	304 007
	в том числе		
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	29 580	83 804
2.2	Авансы выданные	98 418	218 738
2.3	Расчеты по налогам и взносам	20	20
2.4	Расчеты с прочими дебиторами	2 517	1 446
2.5	Расходы будущих периодов	6 067	-

В составе дебиторской задолженности за 2025 год отражены следующие суммы:

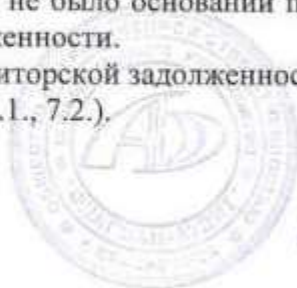
- 1) суммы страховых премий (взносов), перечисленных за весь период страхования по договорам страхования ОСАГО, КАСКО, ДМС в размере 2 278 тыс. руб.
- 2) единовременная оплата неисключительных прав пользования программным продуктом по лицензионному договору, которая не признается НМА ввиду отсутствия у Общества контроля и безусловных прав пользования, в размере 3 796 тыс. руб.

Ранее Обществом данные суммы отражались по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Общество ежегодно на конец отчетного периода проводит инвентаризацию дебиторской задолженности. По результатам инвентаризации, проведенной в рамках подготовки бухгалтерской отчетности за 2025 год безнадежная и просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

У Общества в 2025 году не было оснований по формированию резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

Наличие и движение дебиторской задолженности за отчетный период отражено в разделе 7 настоящих Пояснений (табл. 7.1., 7.2.).



ЗАБЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДОТОВ С.И.

2.9. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в учете Общества по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Наличие и движение капитальных вложений за отчетный период отражены в разделах 5настоящих Пояснений.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках, краткосрочные депозитные счета.

Денежные средства		На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Денежные средства на расчетных счетах	73	134
2	Денежные средства на валютных счетах		
3	Денежные средства на краткосрочном депозитном счете	228 050	55 015
	Итого	228 123	55 149

2.11. Прочие оборотные активы

Согласно требованиям ФСБУ 4/2023 по строке 1260 «Прочие оборотные активы» должны быть отражены несущественные остатки по прочим оборотным активам, которые не нашли отражения по другим группам статей раздела «Оборотные активы».

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя		На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Неисключительные права на программное обеспечение и права доступа к информационным ресурсам	0	4 486
2	Дополнительная гарантия на компьютерную технику	0	3
3	Дополнительное добровольное страхование	0	2 284
	Итого	0	6 773

2.12. Капиталы и резервы

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала Общества. Состав уставного капитала представлен в пункте 1.4. настоящих Пояснений.

Наименование показателя		На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Уставный капитал	15 225	15 225



ЗАБЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДотов СМ

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли.

	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Нераспределенная прибыль	466 697	412 388

В течение 2025 года чистая прибыль прошлых лет не направлялась на выплату дивидендов единственному участнику Общества.

В связи с изменениями в учетной политике Общества, которые начали действовать с 01.01.2025г., Обществом была отнесена на нераспределенную прибыль балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. (включительно), раскрытие информации по влиянию данной операции на нераспределенную прибыль Общества представлено в пункте 2.2. настоящих Пояснений.

2.13. Заемные средства

Бухгалтерский учет заемных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют заемные средства.

2.14. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные обязательства:

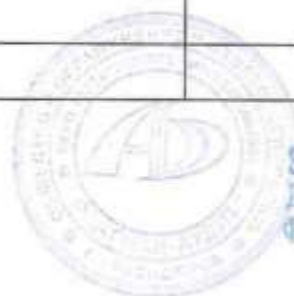
	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Арендные обязательства по Договору аренды помещения с ООО «Сиблента» №03/13-ВВ от 16.12.2013г., ДС б/н от 01.01.2023г.	0	5 574
2	Арендные обязательства по договору лизинга с ООО «РЕСО-Лизинг» №5194КЯ-ПИР/08/2024 от 27.09.2024г.	925	1 216
3	Арендные обязательства по договору лизинга с ООО «РЕСО-Лизинг» №5195КЯ-ПИР/09/2024 от 27.09.2024г.	713	935
		1 639	7 725

Пояснения по арендным обязательствам представлены в пункте 2.5 настоящих Пояснений.

2.15. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена следующая кредиторская задолженность:

	Виды кредиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	-	-
2	Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	74 258	154 560
	в том числе		
2.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 290	43 679
2.2	Авансы полученные	23 053	90 638
2.3	Расчеты по налогам и взносам	25 470	19 463
2.4	Расчеты с прочими кредиторами	445	780



ЗАВЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДотов

(Handwritten signature)

Расшифровка кредиторской задолженности отражена в разделе 8 настоящих Пояснений (табл. 8.1.,8.2.).

Общество ежегодно на конец отчетного периода проводит инвентаризацию кредиторской задолженности. По результатам инвентаризации, проведенной в рамках подготовки бухгалтерской отчетности за 2025 год, просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

2.16. Оценочные обязательства и резервы

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков.

Расчет величины резерва на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется на основании ежемесячного процента отчислений в резерв, который рассчитывается по данным предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда и предполагаемой суммы расходов на отпуска. Резерв на оплату отпусков начисляется ежемесячно исходя из ежемесячного процента отчислений в резерв на оплату отпусков и суммы начисленной заработной платы работников Общества за текущий период, а также суммы страховых взносов, начисленных на заработную плату работников Общества за текущий период.

Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит инвентаризацию начисленного в бухгалтерском учете резерва, неиспользованная сумма резерва переносится на следующий год.

Наличие и движение оценочных обязательств за отчетный период отражено в разделе 8 настоящих Пояснений (табл.8.3.).

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резервы под обесценение запасов (информация раскрыта в п. 2.7. настоящих Пояснений),
- резервы по сомнительным долгам (резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. не создавался).

2.17. Обеспечения обязательств и платежей

В 2025 году Обществом были выданы банковские гарантии возврата аванса Покупателя.

Наличие и движение обеспечения обязательств выданных представлено в разделе 9 настоящих Пояснений (табл. 9).

2.18. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ9/99 «Доходы организации» утвержденное Приказом МинФина РФ от 06.05.1999 г. N232н.

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от следующих видов деятельности:

- от реализации произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг;
- от реализации покупных товаров, приобретенных с целью реализации.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. К выручке также относятся доходы, полученные Обществом, при выполнении иных фактов хозяйственной жизни, которые являются предметом его деятельности.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.



ЗАВЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДОРОВ С.М.

Ведение бухгалтерского учета производится по методу начисления. Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг) исчисляется по методу «отгрузки».

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от основных видов деятельности, в том числе	782 948	836 380
выручка от реализации товаров, работ, услуг собственного производства	228 590	229 316
выручка от реализации покупных товаров	554 358	607 064

2.19. Себестоимость продаж

Ведение бухгалтерского учета расходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость продаж, в том числе	554 412	526 075
прямые расходы по товарам, работам, услугам собственного производства	169 776	137 989
прямые расходы по покупным товарам	384 636	388 086

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- технологические потери, брак;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Коммерческие расходы, связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, продвижением и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Начисленная оплата труда персонала за отчетный период составила 115 087 тыс. руб., в том числе оплата труда управленческого персонала за отчетный период составила 28 153 тыс. руб.

В состав основного управленческого персонала относятся:

1. управляющий директор,
2. финансовый директор,
3. директор по продажам,
4. директор по производству,
5. главный бухгалтер.

Начисленный налог на доходы физических лиц составил 15 384 тыс. руб.

Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды составили 31 272 тыс. руб.



ЗАВЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДотов Г.А.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в разделе 10 настоящих Пояснений (табл. 10).

2.20. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы Общества отражаются развернуто. В составе прочих доходов отчетного периода отражаются:

- доходы, связанные с продажей активов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы, связанные с формированием резервов;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы.

В составе прочих расходов отчетного периода отражаются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств(кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Состав прочих доходов и расходов по Отчету о финансовых результатах за 2025 год представлены ниже.

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражена информация о доходах, полученных Обществом от размещения денежных средств в краткосрочные депозиты банков.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к получению	19 635	17 037

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие доходы:

Вид дохода	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы, из них:	26 353	16 592
Доходы от реализации активов	0	300
Курсовые разницы	16 185	15 345
Поступления в возмещение причиненных Обществу убытков	676	482
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	8 703	0
Доходы, связанные с формированием резервов	551	377
Прочие доходы	238	88

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы:



ЗАВЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДОТОВ Г.И.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие расходы, из них:	24 482	32 811
Курсовые разницы	15 395	19 518
Расходы при конвертации валюты	859	2 413
Расходы по результатам инвентаризации	3 471	6 905
Расходы на услуги банков	1 073	2 569
Расходы, связанные с претензиями, штрафами	1 964	119
Расходы по арендным платежам	1 100	1 169
Прочие расходы	620	117

2.21. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применяемая ставка налога на прибыль 25%.

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода рассчитываются путем сопоставления доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Величина условного расхода по налогу на прибыль для целей определения текущего налога на прибыль увеличивается на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива и уменьшается на суммы постоянного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Информация о налоге на прибыль, временных разницах и постоянных разнице представлена в таблице.

Наименование показателя	2025	2024
Прибыль до налогообложения	81 051	143 067
Ставка налога на прибыль 25%	25%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	-20 263	-28 613
Постоянный налоговый расход	-5 917	-6 416
Отложенный налог за отчетный период	2 069	-337
Отложенный налог на прибыль (эффект изменения ставки)		-283
Текущий налог на прибыль	-24 111	-35 367

Отложенные налоговые активы и обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

2.22. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
-------------------------	-------------	-------------



ЗАВЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДОТОВ С.И.

Чистая прибыль (убыток)	54 871	108 321
Рентабельность текущей деятельности, %	7%	13%

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за финансовый год:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Чистые активы	481 922	427 613

2.23. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9–11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- продажа/покупка иностранной валюты,
- выдача денежных средств под отчет,
- переоценка денежных средств на валютных счетах.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов приведен в пункте 2.10. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

2.24. Информация о связанных сторонах и бенефициарах ООО «Пиротек» на 31.12.2025г.

	Наименование	Местонахождение	Реквизиты	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	Pyrotek, Inc. (США)	99201, США, Штат Вашингтон, 705 West 1-ое Avenue	ИНН 91-0699706	100% участие в уставном капитале ООО «Пиротек»
2	PYROTEK INDIA PVT. LTD. (Индия)	Gat No 1228 & 1229, Pune Nagar Road, Sanaswadi, Tal Shirur, Pune, 412208, India	ИНН ААВСР8012Н	Является дочерней компанией Pyrotek, Inc. (США)
3	PYROTEK CZ, S.R.O. (Чешская Республика)	Porici 2534/24, Blansko, 67801, Czech Republic	ИНН CZ253526287	Является дочерней компанией Pyrotek, Inc. (США)
4	Pyrotek (Guangxi Nanning) High Temperature Materials Co., Ltd (Китай)	No. 18, The 1st Road of Jianye, Liangqing District, Nanning, 530221 Guangxi, China	ИНН 9145 0000 6193 0164 06	Является дочерней компанией Pyrotek, Inc. (США)
5	Pyrotek (Chuzhou) New Materials Co., Ltd. (Китай)	No. 2880, QingLiu East Road, Suchu High-Tech Industrial Park, Anhui Province, Chuzhou, 239000, China	ИНН 9134 1100 0756 4035 22	Является дочерней компанией Pyrotek, Inc. (США)
6	Pyrotek Dongguan Ltd. (Китай)	Saotang Industry Park, Hadi, Nancheng District, Dongguan, 523000, China	ИНН 9144 1900 7649 4667 2F	Является дочерней компанией Pyrotek, Inc. (США)
7	Хизер Луиза Роб-Тинг	г. Спокан, США	ИНН 539-78-3739	Бенефициар компании Pyrotek, Inc. (США) с долей владения более 25%
8	Дон Зел Тинг	г. Спокан, США	ИНН 567-15-6291	Президент компании Pyrotek Inc.
9	Батура Ксения Сергеевна	г. Красноярск, Россия	ИНН 246307931403	Управляющий директор ООО «Пиротек» на основании Решения №10 от 23.12.2024г., трудовой договор №231 от 24.12.2024г.

Информация по сделкам со связанными сторонами и бенефициарами за 2025г.:



ЗАВЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДОТОВ С.М.

Наименование компании	Виды операций	Объем операций за 2025г.	На 31.12.2025г.	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Pyrotek, Inc. (США)	Поступление товаров и услуг	24 951	-	15 405
	Реализация товаров и услуг	14 856	-	-
	Выплата дивидендов (распределение прибыли)	-	-	-
PYROTEK CZ, S.R.O. (Чешская Республика)	Поступление товаров и услуг	25 577	-	-
	Реализация товаров и услуг	-	-	-
Pyrotek (Chuzhou) New Materials Co., Ltd. (Китай)	Поступление товаров и услуг	-	-	4 852
Pyrotek China (Guangxi Nanning) High Temperature (Китай)	Поступление товаров и услуг	549	-	5 033
Pyrotek Dongguan Ltd. (Китай)	Поступление товаров и услуг	8 843	12 444	-
PYROTEK INDIA PVT. LTD. (Индия)	Поступление товаров и услуг	1 350	-	-
Батура Ксения Сергеевна	Выплата заработной платы, отпускных и прочих выплат	Согласно отчетности 2 НДС/Л за 2025г.	-	-

По данным контрагентам ООО "Пиротек" представит в ИФНС Железнодорожного района Уведомление о контролируемых сделках до 20 мая 2026 года в части согласно требованиям действующего законодательства РФ.

В 2025 году Обществу были оказаны услуги взаимозависимой иностранной компанией, не осуществляющей деятельность в РФ через постоянное представительство. Общество выступило налоговым агентом по налогу на прибыль в связи с приобретением данных услуг у взаимозависимой иностранной компании, исчислило и удержало налог на прибыль по ставке 15% (подп. 9.4 п. 1 ст. 309 НК РФ) в рублях с пересчетом суммы налога, исчисленной в иностранной валюте, в валюту РФ по официальному курсу ЦБ РФ на дату выплаты дохода иностранной компании. Общество удержало и уплатило налог на прибыль с сумм выплаченных взаимозависимым иностранным организациям доходов по оказанным услугам в размере 3 914 тыс. руб.

2.25. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

У Общества в отчетном периоде не произошло чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности.

2.26. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (финансовые и нефинансовые), которые могут негативно повлиять на способность Общества достигать своих целей, отсутствуют.

2.27. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь Обществу не предоставлялась, отражено в таблице 10 настоящих Пояснений.

2.28. Информация по сегментам

Общество не выделяет сегменты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.



ЗАВЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДОТОВ С.М.

16

2.29. Совместная деятельность

В 2025 году Общество не вело совместной деятельности с другими организациями.

2.30. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

На момент составления данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

2.31. События после отчетной даты

Между отчетной датой 31 декабря 2025г. и датой подписания бухгалтерской отчетности фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

2.32. Информация о влиянии геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации, её экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, мер, принимаемых в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление

В связи со сложившимися обстоятельствами, связанными с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России, Общество оценило возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты и на сегодняшний день, потенциальных рисков своей хозяйственной деятельности Общество не видит.

Управляющий директор

Батура К.С.

Главный бухгалтер

Васюкович А.О.

18.03.2026 г.



ЗАВЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДОРОВ С.М.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на начало года		на конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	поступило	стало	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	726	-	-	-	726	(20)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензия на право использования ПО	За 2025 г.	-	-	276	-	-	-	276	(8)
на них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайт	За 2025 г.	-	-	450	-	-	-	450	(13)
на них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на начало года		на конец периода	
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	поступило	стало	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
на них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	705	-	-
в том числе:			
Лицензия на право использования ПО	288	-	-
на них созданные организацией Сайт	-	-	-
на них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	438	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на начало года		на конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения списано	фактические затраты	накопленные обесценения	сумма к учету в качестве нематериальных активов	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	726	-	-	(726)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензия на право использования ПО	За 2025 г.	-	-	276	-	-	(276)	-	-
Сайт	За 2025 г.	-	-	450	-	-	(450)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



в том числе:	За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.	
	по фактическим затратам	по расчетной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам	по расчетной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам	по расчетной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам	по расчетной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам	по расчетной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам	по расчетной стоимости (при наличии)
Категория вложений на улучшение материальных активов - всего												
в том числе:												

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

Наименование показателя	Период	Уменьшения за период		На конец периода	
		затраты	спущено	по фактическим затратам	по расчетной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г.				
	За 2024 г.				
из них исключительные права	За 2025 г.				
	За 2024 г.				
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, на отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.				
	За 2024 г.				
из них исключительные права	За 2025 г.				
	За 2024 г.				

Руководитель _____ Батура К.С. (подпись)
 (наименование должности)
 "18" марта 2025

Главный бухгалтер _____ Васюкович А.О. (подпись)
 (наименование должности)



4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период				персонально		персонально		персонально		на конец периода	
	период	на начало года	приобретено	ликвидировано	амортизация	накопленная амортизация	амортизация	накопленная амортизация	амортизация	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Остаток средств (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	86 251	6 009	(65 611)	(8 810)	2 704	(8 810)	-	-	88 607	(71 717)	-
	За 2024 г.	83 046	7 728	(80 526)	(8 607)	4 523	(8 607)	-	-	86 251	(65 611)	-
в том числе:	Сооружения	4 660	260	(4 617)	(69)	43	(69)	-	-	4 877	(4 642)	-
	Машины и оборудование (кроме офисного)	65 763	4 268	(49 690)	(3 185)	1 477	(3 185)	-	-	4 660	(4 617)	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	65 789	5 647	(44 785)	(6 479)	673	(6 479)	-	-	68 475	(54 493)	-
	За 2024 г.	12 003	1 461	(7 378)	(2 362)	1 184	(2 362)	-	-	65 763	(49 560)	-
Транспортные средства	За 2025 г.	12 405	2 081	(6 952)	(3 106)	2 483	(3 106)	-	-	11 630	(6 757)	-
	За 2024 г.	3 826	-	(4 690)	(502)	1 367	(502)	-	-	12 003	(7 578)	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	5 192	-	-	-	-	-	-	-	3 826	(3 826)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3 826	(3 826)	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период				персонально		персонально		персонально		на конец периода	
	период	на начало года	получено (с учетом переименования фактической стоимости)	ликвидировано	амортизация	накопленная амортизация	амортизация	накопленная амортизация	амортизация	накопленная амортизация	фактическая стоимость	накопленная амортизация
Право пользования активами - всего	За 2025 г.	20 670	5 675	(9 897)	(6 839)	-	(6 839)	-	-	20 670	(16 726)	-
	За 2024 г.	14 996	5 675	(4 082)	(5 305)	-	(5 305)	-	-	20 670	(9 897)	-
в том числе:	Здания	14 996	-	(9 980)	(4 999)	-	(4 999)	-	-	14 996	(14 579)	-
	За 2024 г.	14 996	-	(4 082)	(4 999)	-	(4 999)	-	-	14 996	(9 980)	-
Транспортные средства	За 2025 г.	5 675	-	(307)	(1 841)	-	(1 841)	-	-	5 675	(2 147)	-
	За 2024 г.	-	5 675	-	(307)	-	(307)	-	-	5 675	(307)	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	21 034	-	31 424	-	32 933	-
в том числе:						
Здания	417	-	5 415	-	10 414	-
Сооружения	234	-	43	-	561	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 962	-	16 173	-	16 004	-
Офисное оборудование	2 673	-	4 425	-	5 453	-
Транспортные средства	3 628	-	5 368	-	502	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации государственной программы Российской Федерации в области подготовки и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, приобретенные с целью вклада в уставный капитал	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцененная по переизмеренной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	-	-	-



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 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	-	-	-

Руководитель (подписанное должностное лицо) Батура К.С. Главный бухгалтер ВАСКОВИЧ А.О.
 "18" марта 2025 г. (подпись) (подпись)



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	запасы	описано		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.	188 945	(865)	1 088 857	(1 119 031)	269	X	X	178 771	(596)		
	За 2024 г.	184 666	(2 614)	1 061 473	(1 047 194)	1 749	X	X	198 945	(865)		
в том числе:	За 2025 г.	12 118	(20)	101 407	(102 921)	20	-	-	10 604	-		
	За 2024 г.	5 096	(20)	100 762	(93 739)	1	-	-	12 118	(20)		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	16 465	(205)	211 623	(215 435)	108	-	-	12 654	(97)		
	За 2024 г.	11 434	(326)	178 143	(173 112)	121	-	-	16 465	(205)		
Готовая продукция	За 2025 г.	169 182	(640)	459 412	(475 092)	141	-	-	152 502	(499)		
	За 2024 г.	166 977	(2 267)	489 011	(486 777)	1 627	-	-	169 182	(640)		
Запасы в незавершенном производстве	За 2025 г.	1 180	-	213 318	(211 487)	-	-	-	3 011	-		
	За 2024 г.	1 159	-	178 164	(176 143)	-	-	-	1 180	-		

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 залоге, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Руководитель (подпись) Батура К.С. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) Васюкович А.О. (расшифровка подписи)



8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			стисано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:									
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	154 560 240 670	17 486 87 304	- -	(97 789) (173 414)	- -	74 258 154 560	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	43 679 9 715	7 591 33 964	- -	(25 980) -	- -	25 290 43 679	- -	
Авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	90 638 187 565	- 48 288	- -	(67 586) (145 215)	- -	23 053 90 638	- -	
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	19 463 42 430	9 895 4 419	- -	(3 888) (27 387)	- -	25 470 19 463	- -	
Кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	780 960	631	- -	(335) (811)	- -	445 780	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	154 560 240 670	17 486 87 304	- -	(97 789) (173 414)	- -	74 258 154 560	X X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 953	15 042	(15 088)	6 355
	За 2024 г.	6 020	12 090	(10 750)	6 953
в том числе:					
Оценочное обязательство по	За 2025 г.	6 953	15 042	(15 088)	6 355



ежегодным отпуском	За 2024 г.	6 020	12 090	(10 780)	(377)	6 953
--------------------	------------	-------	--------	----------	-------	-------

Руководитель

Именное удостоверение № 157 (Кодовый)
18 марта 2024 (03037)

Батура К.С.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

Васюков А.О.

(расшифровка подписи)



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	13 713	51 990	-
в том числе:			
Банковская гарантия	13 713	51 990	-

Руководитель (подпись) _____ Батурич К.С. (расшифровка подписи)
 (наименование должности) _____
 * 18 * марта 2025 г.

Главный бухгалтер (подпись) _____ Васюкович А.О. (расшифровка подписи)
 (наименование должности) _____



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	532 112	516 342
Затраты на оплату труда	114 985	93 181
Отчисления на социальные нужды	31 327	25 308
Амортизация	15 669	14 913
Прочие затраты	72 756	84 044
Итого по элементам	766 849	733 788
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(43 446)	(39 658)
Итого расходы по обычным видам деятельности	723 403	694 130

Руководитель
(подпись и печать)
"18" марта 2026 г.

Главный бухгалтер
(подпись)
Васюкович А.О.
(расшифровка подписи)

Батура К.С.
(расшифровка подписи)



ЗАВЕРЕНО
ДИРЕКТОР
ФЕДОРОВ С.А.

[Handwritten signature]

