



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИСТ"**
Юридический адрес: 286203, ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ
РЕСПУБЛИКА, М.О. ШАХТЕРСКИЙ,
п Садовое, ул. Первомайская, Д. 36,
ОГРН 1157746482057
ИНН 7701350599 КПП 930401001
email: office.specialist@yandex.ru

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО
«СПЕЦИАЛИСТ»
за 2025г.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специалист» (далее – «Общество») за 2025год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующей в Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели указаны в скобках.

1.Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Специалист».

Сокращенное наименование на русском языке: ООО «Специалист».

Общество зарегистрировано по адресу: ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, М.О. ШАХТЕРСКИЙ, г. Шахтерск, ул. Кирова, д.6

18.04.2025 года произошла смена юридического адреса на: ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, М.О. ШАХТЕРСКИЙ, П. САДОВОЕ, УЛ. ПЕРВОМАЙСКАЯ, Д. 36

Дата создания юридического лица: 28.05.2015 года

Основной государственный регистрационный номер: 1157746482057

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

«47.71.1 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами», а с 05.08.2025г - «**05.10 Добыча и обогащение угля и антрацита**»

Общество имело лицензии на право заниматься следующими видами деятельности:

1.Лицензия ДОН 028106 ТЭ сроком с 14.10.2024 по 14.10.2025г

Вид деятельности: разведка и добыча полезных ископаемых

2.Лицензия ДОН 037612 ТЭ сроком с 16.10.2025 по 02.08.2029г

Вид деятельности: разведка и добыча полезных ископаемых

Уставный капитал общества в течении отчетного периода не менялся и составляет 10 000,00 рублей (оплачен полностью).

Списочная численность персонала на 31.12.2024г -1201 чел. , на 31.12.2025г - 1248 чел.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор —

Лисогор Сергей Викторович

С 17.12.2024г - Русанов Богдан Васильевич

С 22.04.2025г – Донченко Виталий Валерьевич

С 10.12.2025г - Груздев Александр Александрович
Организация применяет общий режим налогообложения.

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций: Ошибка или информация признаются существенными после отчетной даты, если их суммовое выражение соответствующей операции составляет 5 (пять) процентов и более суммы оборота по счету бухгалтерского учета, на котором отражается соответствующая операция за отчетный год.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, включая активы и обязательства, отраженные на забалансовых счетах.

Сроки проведения инвентаризаций, состав инвентаризационной комиссии, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора Общества.

Материалы проведенных инвентаризаций Общества рассматриваются на заседаниях инвентаризационной комиссии Общества, которая представляет результаты инвентаризации на утверждение генеральному директору.

2. Учетная политика Общества на 2025 год

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ:

- Обществом применен порядок перехода на ФСБУ упрощенный (альтернативный);
- утвержден лимит стоимости объекта НМА в целях единовременного списания затрат на приобретение в размере 100 тыс. руб.;
- активы, которые по характеристикам соответствуют НМА, но стоимость ниже установленного лимита, отражаются в расходах периода.

3. Основные средства

В отчетном периоде (2025г.) было принято на учет основных средств (ОС) на общую первоначальную стоимость 165 747 277,56 руб. Принятие к учету и формирование стоимости ОС производилось согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ», ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ».

Детализация первоначальной стоимости основных средств.

28 519 045,33 руб. – первоначальная стоимость приобретенных или созданных собственными силами основных средств, отраженных на сч.01.01.

137 228 232,23 руб. – первоначальная стоимость капитальных ремонтов основных средств (п.5 ФСБУ 26/2020), отраженных на сч.01.05.

В текущем году на основании Отчета № 034 об оценке рыночной стоимости недвижимого и движимого имущества ОП шахта "Шахтерская-Глубокая" и Отчета № 35 об оценке рыночной стоимости недвижимого и движимого имущества ЦОФ "Шахтерская" произведена переоценка стоимости ППА, признанных по договору аренды с МИНУГЛЯ И ЭНЕРГЕТИКИ ДНР, отраженных на сч.01.03 «Арендованное имущество». Имущество переоценено в сторону уменьшения общей стоимости. По состоянию на 31.12.2025г. первоначальная стоимость ППА, отраженных на счете 01.03 «Арендованное имущество» составила 753 779 708,25 руб.

Правила учета собственных ОС (сч. 01.01 «Основные средства в организации»).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, соответствующих критериям признания основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания с бухгалтерского учета.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

Правила учета капитального ремонта ОС (сч.01.05 «Затраты на ремонт основных средств»).

Капитальный ремонт учитывается по тем же правилам, что и ОС, подвергшееся ремонту (метод амортизации, счет отнесения расходов). СПИ капитального ремонта отличается от СПИ ремонтируемого ОС и устанавливается сроком более 12 месяцев.

Правила учета ППА по договорам долгосрочной аренды (сч.01.03 «Арендованное имущество»).

Обществом заключен договор долгосрочной аренды с правом выкупа с МИНУГЛЯ И ЭНЕРГЕТИКИ ДНР сроком на 5 лет.

При отражении арендованного имущества учитывались следующие особенности.

Общество не применяет стоимостной лимит (не менее 100 000 руб), установленный для признания активов основными средствами, в отношении предметов аренды по договорам, учитываемым согласно ФСБУ 25/2018, относящихся к следующим группам учета основных средств:

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

Вышеуказанные предметы аренды учитываются Обществом по правилам учета основных средств независимо от их первоначальной стоимости.

Предметы аренды стоимостью менее 100 тыс. руб., не входящие в указанные группы, учитываются на забалансовом учете в качестве арендованного имущества на счете 001 «Арендованные основные средства», которое также переоценено.

Таким образом, стоимость арендованного по вышеуказанному договору с МИНУГЛЯ И ЭНЕРГЕТИКИ ДНР равна 783 713 917,58 руб. без НДС, в т.ч.: 753 779 708,25 руб. – первоначальная стоимость ППА, учитываемая на счете 01.03 «Арендованное имущество».

29 934 209,33 руб. стоимость арендованного имущества, отраженного на забалансовом сч.001 «Арендованные основные средства» после переоценки (15 206 356,52 руб. – стоимость арендованного имущества, отраженного на забалансовом сч.001 «Арендованные основные средства» до переоценки)

Срок полезного использования ППА по вышеуказанному договору аренды с правом выкупа устанавливается следующими способами:

- исходя из срока аренды, установленного договором;
- исходя из СПИ, указанным сотрудниками «Шахты «Шахтерской- Глубокой» в справке МИНИСТЕРСТВУ УГЛЯ, если они больше срока аренды;

Ликвидационная стоимость предметов аренды, входящих в ППА, Общество считает равной нулю, т.к. не предвидит поступлений от выбытия арендованного имущества.

В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Указанное право используется только при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018.

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.

Информация о наличии и движении основных средств общества приведена в табличной части Пояснений в разделе 2.

4.Запасы

При приобретении запасы оцениваются по фактическим затратам на приобретение. Малоценное оборудование и запасы (МБП, малоценные ОС, спецоснастка, мебель, техника, инструменты и т.п.) учитываются на счете 10.21 стоимостью до 100 000руб. Их стоимость переносится на расходы в момент приобретения. После чего учет данных ТМЦ ведется на забалансовом счете в целях контроля за их сохранностью.

Организация учитывает в составе запасов, на счете 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» имущество, срок полезного использования которого не превышает 12 месяцев обычного операционного цикла (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Общество не применяет п.2 ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, канцелярские принадлежности, хозяйственный инвентарь и принадлежности, прочие запасы (учитываются в составе запасов).

Информация о запасах представлена в разделе 4 табличной части Пояснений.

5. Сырье и материалы

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности (тыс. руб.):

		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность		183 260	152 933	4 422
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7398	30 518	4204
	ИнтерТехСнаб ТД ООО	52	4 807	
	МЕТА СЕРВИС ООО		2 948	
	МЗ ЛАЗЕР ООО	984	3 169	
	РЕМТЕХСЕРВИС ООО		6 913	
	РТК ООО	158		
	ПТУ ШАХТЕРСКПОГРУЗТРАНС	1042		
	ЭКСПРЕСС ООО	370		
	НПП КОМТЭК	209		
	Прочие поставщики и подрядчики	4583	4 704	3
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	123232	85 077	215
	ГОФ КРАСНАЯ ЗВЕЗДА ООО	4540	17 200	-
	ФИЛИАЛ № 7 СЗФ ООО ЮГМК	2850	3 640	
	ШАХТИНСКАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ООО	49772	49 225	
	ЮГМК ООО	205	10 312	
	БАЕС ИНВЕСТ	17859		
	КАРБОН ООО	12052		
	Энергоальянс ООО	586		
	Макошь 14 ООО	5982		
	Прочие покупатели и заказчики	29386	4 700	
3.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	455	207	
4.	Расчеты с подотчетными лицами	-	1	
5.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	52175	37 130	
	ЧИСТЫЙ МИР ООО	52175	36 226	
	СК Гайде АО	390		
	Прочие дебиторы и кредиторы	358	904	

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части Пояснений в разделе 7.

6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», и Информация о потоке денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	1145	1075	30876
Средства на депозитных счетах (сроком размещения до трех месяцев)	-	7228	83000
Итого денежные средства	1145	8303	113876

7. Капитал и резервы

Уставный капитал на 31 декабря 2025, на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 составлял 10 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составляет:

- по состоянию на 31.12.2023г – 69 158 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2024г – (202 890) тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2025г – (944713) тыс. руб.

8. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма процентов, причитающихся к оплате, учитывается в составе прочих расходов.

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями (тыс. руб.).

Задолженность по договору займа долгосрочная			
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
АТИ ООО ДЗ № 3007/24 от 30.07.2024 тело займа ДЗ № 3007/24 от 30.07.2024 (займ)	499 928	499928	
АТИ ООО ДЗ № 3007/24 от 30.07.2024 проценты по займу	151030	25888	
Итого	650963	525816	

9.Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении обязательств приведена в табличной части Пояснений в разделе 8.

В табличной форме «Обязательства» данные по кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде отражаются свернуто.

Задолженность поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками)/поставщиками (подрядчиками).

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	175833	29851	48927
ИнтерТехСнаб ТД ООО	13581	3090	
ЛОРН ООО	8967	2500	
МАКОШЬ 14 ООО	-	2066	
ТОРЕЗАНТРАЦИТ ГУП ДНР	6112	7264	
ЭНЕРГОСБЫТ ДОНЕЦК ООО	34848	7284	
АТИ ООО	52844		
ЮТР ООО	3276		
Эрлайт ООО	1100		
ИП Шафаренко Д А	1550		
ТД Донские угли ООО	1476		
Северсталь подъемные технологии	3427		
ИП ИЩЕНКО А В	5672		
ИП Карачер Д Н	3610		
ИП Петрянич Д В	4329		
ООО Ремтехсервис	638		
ИП Безуглый А В	720		
ДУА ООО	1500		
ИСТ МЭЙН КЭПИТАЛ	3170		
Прочие поставщики и подрядчики	29013	7647	
Авансы полученные, в т.ч.	242103	23290	
ДОН ТРЕЙД ООО	6667	21739	
ТД Донские Угли ООО	58337		

Шахтинская Лизинговая Компания	1145		
АТИ	170837		
<i>Прочие авансы полученные</i>	5117	1551	
Расчеты по налогам и сборам	297860	30611	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	17356	12771	
Расчеты с персоналом по оплате труда	38052	38187	
Расчеты с подотчетными лицами	258	92	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	40918	33461	
АТИ ООО	30344	30344	
ШАХТЕРСКАЯ-ГЛУБОКАЯ РОСУГЛЕПРОФА в ДНР ППО ШАХТЫ	8613		
Прочие дебиторы, кредиторы	1961	3117	
Итого по строке 1520	812381	168263	

10. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящейся на эти выплаты страховых взносов.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Информация приведена в табличной части Пояснений в разделе 8.3.

11. Налоги

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом. Отложенный налог на прибыль за 2025г. составляет сумму 242217 тыс. руб.

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%					
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9
Внеоборотные активы		8337,3		2084,3	782,2	773,0		9,2		2,3
Готовая продукция		10781,2		2695,3	38570,4	34501,4		4069,0		1017,2
Кредиторская	206,7	42,7	51,7	10,7						

задолженнос ть										
Материалы	71,9	3169,4	18,0	792,4	5020,5	4062,0	380,1	578,4	95,0	144,6
Основные средства		1683598,6		420899,7	593708,7	6652,1	0,0	587056,6	0,0	146764,2
Оценочные обязательств а и резервы	39146,3		9786,6		34874,0		34874,0		8718,5	
Полуфабрика ты		7518,9		1879,7	14866,2	13000,8		1865,4		466,3
Товары	121,1	2750,4	30,3	687,6						
Убытки прошлых лет	226105,5		56526,4			1115407,2	1115407,2		278851,8	
Арендные обязательств а	1724880,4		431220,1			686120,2	686120,2		171530,1	
Проценты по обязательств ам		0,1		0,0	0,1			0,1		0,0
Итого	1990531,9	1716198,7	497633,0	429049,7	687822,1	1860516,7	1836781,6	593578,7	459195,4	148394,7

Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
Изменен ие разниц	Отложенный налоговый актив		Изменен ие разниц	Отложенное налоговое обязательство	
	Призна ние	Погаше ние		Призна ние	Погаше ние
10	10а	10б	11	11а	11б
			-8328,0	2,3	2084,3
			-6712,3	1017,2	2695,3
-206,7		51,7	-42,7		10,7
308,3	95,0	18,0	-2591,0	144,6	792,4
0,0	0,0		-1096542,0	146764,2	420899,7
-4272,2		1068,1			
			-5653,5	466,3	1879,7
-121,1		30,3	-2750,4		687,6
889301,6	222325,4				
-1038760,2	171530,1	431220,1			
			0,0		0,0
-153750,4	393950,5	432388,1	-1122620,0	148394,7	429049,7

12. Учет доходов и расходов.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- доходы от реализации товаров, готовой продукции;
- доходы от реализации выполненных работ.

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере перехода права собственности товаров потребителям, выполнения работ и сдачи их результатов заказчику.

Все доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением выручки. Все остальные расходы являются прочими.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме.

Управленческие расходы списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» ежемесячно в качестве расходов по основному виду деятельности в полном размере (тыс. руб.).

	2025г	2024г.
Выручка		
Прочие услуги	-	1 944
Продажа товаров Уголь РФ	-	1 409 023
Продажа продукции собственного производства (экспорт)	61 254	-
Продажа продукции собственного производства	1 668 152	348 492
Услуги по добыче антрацита	-	69 206
Итого	1 792 406	1 828 665

	2025г	2024г.
Коммерческие расходы		
Железнодорожный транспорт сбыт	57719	3 031
Информационно-консультационные услуги	264	4 065
Оплата труда	9259	12 895
Страховые взносы	962	2 338
Транспортно-экспедиционные услуги	18124	2 767
Прочие расходы	70	3501
Итого	86398	28 596

Управленческие расходы	2025г	За 2024 год
Информационно-консультационные услуги	8090	25 154
Командировочные расходы	1037	1 661
Малоценное оборудование и запасы	2913	1 364
Оплата труда	113339	49 715
Отопление	2390	2 350
Резерв ежегодных отпусков	22890	4 110
Страховые взносы	22731	10 032
Услуги по доставке работников	1524	1 735
Прочие	73525	5 727
Итого	248439	101 847

Внереализационные доходы

Прочие доходы и расходы			Сумма, (тыс. руб.)
Дата	Документ	Содержание	
Исправительные записи по операциям прошлых лет			24,64
Металлолом из производства			145,23
Оприходование излишков			9,08
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)			8 630,90
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по хоз. договорам			7 700,81
Итого			16 510,65

Внереализационные расходы

Вид прочих доходов и расходов			Сумма, (тыс. руб.)
Дата	Документ	Содержание	
Прибыль (убыток) прошлых лет			228,83
Проценты к уплате			136 975,55
Прочие внереализационные доходы (расходы)			1 816,21
Расходы на услуги банков			2 612,91
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)			2 500,67
Итого			144 134,17

13.Связанные стороны

К органам управления Общества относятся:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества, без доверенности действует от имени Общества, подотчетен Общему собранию участников.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Специалист»:

№ п/п	ФИО	Характер отношений	Дата наступления основания
1	Лисогор Сергей Викторович	Учредитель, 70%	
2	Донченко Виталий Валерьевич	Учредитель, 30%	
3	Донченко Виталий Валерьевич	Учредитель, 100%	14.07.2025
4	Груздев Александр Александрович	Учредитель, 100%	27.11.2025
5	Лисогор Сергей Викторович	Генеральный директор	до 17.12.2024
6	Русанов Богдан Васильевич	Генеральный директор	17.12.2024
7	Донченко Виталий Валерьевич	Генеральный директор	21.04.2025
8	Груздев Александр Александрович	Генеральный директор	10.12.2025

В 2025 году дивиденды за период до 2025 года не начислялись и не выплачивались.

Субъекты, на которые ООО «Специалист» оказывает влияние, либо контролируемые ООО «Специалист» - отсутствуют.

Учредители Общества:

№ п\п	ФИО	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1.	Груздев Александр Александрович	Учредитель, 100%

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит:

Генеральный директор

Помощник генерального директора

Исполнительный директор

Советник генерального директора по управлению персоналом и заработной плате

Заместитель генерального директора по экономическим и финансовым вопросам

Заместитель генерального директора по коммерческим вопросам

Советник генерального директора по юридическим вопросам

Первый заместитель генерального директора

Советник генерального директора по заработной плате и налогообложению

Советник исполнительного директора по производственным вопросам

Размер выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу без учета страховых взносов в 2025 году составил 64933 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила 10655 тыс. руб. Данные вознаграждения являются краткосрочными.

Долгосрочные вознаграждения в отчетном периоде не выплачивались.

14.События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не происходило.

15.Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Обществом была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

16.Риски хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц,

относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на деятельность Общества

По состоянию на дату составления отчетности международные санкции, способные значительно повлиять на деятельность Общества, не объявлены и не введены. В тоже время, военно-политический конфликт между Россией и Украиной продолжается.

Влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

В случае возникновения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в России в целом или в отдельных ее регионах, а также рисков, связанных с колебаниями мировой экономики, Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Генеральный директор

20.03.2026 г.



Груздев А.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	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.	-	-	537	-	-	-	537	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	537	-	-	-	537	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	38 037	(2 264)	152 204	-	-	(93 924)	-	-	-	-	-	190 241	(96 188)
	3а 2024 г.	-	-	38 037	-	-	(2 264)	-	-	-	-	-	38 037	(2 264)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	692	-	-	(159)	-	-	-	-	-	692	(159)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	2 755	(57)	9 762	-	-	(1 697)	-	-	-	-	-	12 517	(1 754)
	3а 2024 г.	-	-	2 755	-	-	(57)	-	-	-	-	-	2 755	(57)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	33 388	(2 188)	140 409	-	-	(90 323)	-	-	-	-	-	173 797	(92 511)
	3а 2024 г.	-	-	33 388	-	-	(2 188)	-	-	-	-	-	33 388	(2 188)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	506	-	-	(70)	-	-	-	-	-	506	(70)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 894	(19)	835	-	-	(1 675)	-	-	-	-	-	2 729	(1 695)
	3а 2024 г.	-	-	1 894	-	-	(19)	-	-	-	-	-	1 894	(19)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	1 724 880	(70 384)	172 948	(1 144 048)	-	(171 339)	-	-	753 780	(241 723)
	3а 2024 г.	-	-	1 724 880	-	-	(70 384)	-	-	1 724 880	(70 384)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	147 483	(5 381)	19 518	(65 536)	-	(19 236)	-	-	101 465	(24 618)
	3а 2024 г.	-	-	147 483	-	-	(5 381)	-	-	147 483	(5 381)
Сооружения	3а 2025 г.	752 392	(29 842)	85 158	(484 909)	-	(77 272)	-	-	352 641	(107 113)
	3а 2024 г.	-	-	752 392	-	-	(29 842)	-	-	752 392	(29 842)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	814 913	(34 477)	66 625	(588 510)	-	(73 260)	-	-	293 029	(107 738)
	3а 2024 г.	-	-	814 913	-	-	(34 477)	-	-	814 913	(34 477)

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	9 602	(651)	1 522	(4 986)	-	(1 468)	-	-	-	6 139	(2 119)
	3а 2024 г.	-	-	9 602	-	-	(651)	-	-	-	9 602	(651)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	489	(33)	125	(107)	-	(102)	-	-	-	507	(135)
	3а 2024 г.	-	-	489	-	-	(33)	-	-	-	489	(33)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	606 110	1 690 269	-
в том числе:			
Здания	77 380	142 102	-
Сооружения	256 291	725 250	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	266 578	811 636	-
Офисное оборудование	435	-	-
Транспортные средства	5 054	10 826	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	372	456	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной 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.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

	3а 2024 г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-
2.4.7. Запорная арматура (ГО)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 689	-	(1 689)	-	-	-
1.4.1. Трубы стальные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 159	-	(1 159)	-	-	-
2.8.1. Телефонный аппарат	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	65	-	(65)	-	-	-
2.20.10. Ходовая часть	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	49	-	(49)	-	-	-
2.1.6. Звено соединительное	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	269	-	(269)	-	-	-
2.16.11. Запасные части	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	224	-	(224)	-	-	-
2.17.1 Подшипники	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16	-	(16)	-	-	-
2.32.1. Запорная арматура	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	39	-	(39)	-	-	-
2.13.6. Швеллер	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	167	-	(167)	-	-	-
1.8.1 Запасные части	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 049	-	(1 049)	-	-	-
2.10.13. Прочее	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	133	-	(133)	-	-	-
Прочее	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 273	-	(15 451)	(822)	-	-
1.4.5. Трубы водоснабжения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	224	-	(224)	-	-	-
2.18.8. Расходные материалы к инструментам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	25	-	(25)	-	-	-
2.13.7. Угол	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17	-	(17)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 602	-	-	(9 602)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	489	-	-	(489)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	752 392	-	-	(752 392)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	147 483	-	-	(147 483)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	814 913	-	-	(814 913)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	1 466	-	6 741	-	-	(7 426)	781	-
	3а 2024 г.	-	-	4 097	-	-	(2 630)	1 466	-
в том числе:									
Линия кабельная	3а 2025 г.	-	-	1 625	-	-	(1 625)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия кабельная сигнализации и дистанционного управления конвейерами	3а 2025 г.	-	-	315	-	-	(315)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения ЦОФ "Шахтерская" (пульт управления)	3а 2025 г.	-	-	144	-	-	(144)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения ш. "Шахтерская-Глубокая"	3а 2025 г.	-	-	254	-	-	(254)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия кабельная распределительная	3а 2025 г.	-	-	486	-	-	(486)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рельсовый путь 2 ВКШ	3а 2025 г.	-	-	3 069	-	-	(2 288)	781	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения ш. Шахтерская-Глубокая	3а 2025 г.	-	-	197	-	-	(197)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аппаратура визуального контроля выгрузки скипов	3а 2025 г.	-	-	101	-	-	(101)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения ш. Шахтерская-Глубокая	3а 2025 г.	-	-	550	-	-	(550)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	246	-	-	(246)	-	-
Линия кабельная.	3а 2025 г.	1 466	-	-	-	-	(1 466)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 466	-	-	-	1 466	-
Ограждение	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	32 316	-	-	-	-	-	-	-	32 316	-
	3а 2024 г.	-	-	1 797 346	(1 765 030)	-	-	-	-	32 316	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	32 316	-	-	-	-	-	-	-	32 316	-
	3а 2024 г.	-	-	1 797 346	(1 765 030)	-	-	-	-	32 316	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	7 228	-	1 668 558	(1 675 786)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	919 759	(912 531)	-	-	-	-	7 228	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	62 660	(62 660)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	7 228	-	1 668 558	(1 675 786)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	857 099	(849 871)	-	-	-	-	7 228	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	39 544	-	1 668 558	(1 675 786)	-	-	-	-	32 316	-
	3а 2024 г.	-	-	2 717 105	(2 677 561)	-	-	-	-	39 544	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	289 462	-	6 588 090	(6 785 728)	-	-	X	X	91 824	-
	За 2024 г.	-	-	2 794 836	(2 505 375)	-	-	X	X	289 462	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	79 921	-	295 565	(107 360)	-	-	(229 739)	-	38 387	-
	За 2024 г.	-	-	186 261	(6 047)	-	-	(100 293)	-	79 921	-
Готовая продукция	За 2025 г.	131 522	-	1 819 470	(1 910 049)	-	-	(2 373)	-	38 570	-
	За 2024 г.	-	-	401 500	(269 430)	-	-	(548)	-	131 522	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 119 645	(1 119 645)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	78 018	-	4 473 055	(4 768 320)	-	-	232 113	-	14 866	-
	За 2024 г.	-	-	1 087 431	(1 110 254)	-	-	100 841	-	78 018	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	390	-	-	-	-	-	390	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	152 029	-	157 251	7 701	(125 243)	-	-	X	191 738	-
	За 2024 г.	4 422	-	152 027	-	(4 420)	-	-	X	152 029	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	130 630	130 630	115 595	115 595	4 420	4 420
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 398	7 398	30 518	30 518	4 204	4 204
Расчеты с покупателями и заказчиками	123 232	123 232	85 077	85 077	215	215

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 224 813	-	-	(1 038 760)	-	-	1 186 053
	За 2024 г.	-	2 224 813	-	-	-	-	2 224 813
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.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 724 880	-	-	(1 038 760)	-	-	686 120
	За 2024 г.	-	1 724 880	-	-	-	-	1 724 880
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	499 933	-	-	-	-	-	499 933
	За 2024 г.	-	499 933	-	-	-	-	499 933
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.	194 150	848 032	2 501	(81 269)	-	-	963 414
	За 2024 г.	48 937	191 386	71	(46 243)	-	-	194 150
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 851	192 045	871	(46 934)	-	-	175 833
	За 2024 г.	197	29 872	-	(219)	-	-	29 851
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 290	242 801	-	(23 988)	-	-	242 103
	За 2024 г.	3 632	23 290	-	(3 632)	-	-	23 290
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.	33 461	6 723	1 630	(893)	-	-	40 921
	За 2024 г.	-	33 391	71	-	-	-	33 461
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	25 888	125 142	-	-	-	-	151 030
	За 2024 г.	-	25 888	-	-	-	-	25 888
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15 984	-	-	(9 250)	-	-	6 734
	За 2024 г.	24 078	15 907	-	(24 001)	-	-	15 984
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 343	26 582	-	-	-	-	28 925
	За 2024 г.	20 319	-	-	(17 976)	-	-	2 343
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	12 283	249 918	-	-	-	-	262 201
	За 2024 г.	-	12 283	-	-	-	-	12 283
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12 771	4 585	-	-	-	-	17 356
	За 2024 г.	295	12 476	-	-	-	-	12 771
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	38 187	-	-	(134)	-	-	38 052
	За 2024 г.	405	38 187	-	(405)	-	-	38 187
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	92	236	-	(70)	-	-	258
	За 2024 г.	-	92	-	-	-	-	92
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 418 963	848 032	2 501	(1 120 029)	-	X	2 149 467
	За 2024 г.	48 937	2 416 199	71	(46 243)	-	X	2 418 963

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	466 725	57 463	4 556
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	175 789	29 516	197
Расчеты с покупателями и заказчиками	290 935	27 947	4 359

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 146	88 963	92 240	995	34 874
	За 2024 г.	244	40 120	1 047	171	39 146
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	39 146	88 963	92 240	995	34 874
	За 2024 г.	244	40 120	1 047	171	39 146

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 786 299	1 520 235
Затраты на оплату труда	1 129 857	427 382
Отчисления на социальные нужды	193 537	91 691
Амортизация	265 263	72 648
Прочие затраты	1 701 441	200 167
Итого по элементам	5 076 397	2 312 123
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 717 507)	(536 376)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 358 890	1 775 747

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-