

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года
АО «КТИАМ»**

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в РФ.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ч.4 ст.6 ФЗ № 402-ФЗ, т.к. является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности и предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности в обозримом будущем.

1. Раскрытие дополнительной информации по организации

Полное наименование организации: Акционерное общество «Конструкторско-технологический институт автоматизации и механизации в автомобилестроении» (далее Общество).

Сокращённое наименование: АО «КТИАМ».

Место нахождения Общества согласно Устава: Челябинская область, город Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 2.

Место нахождения согласно выписки ЕГРЮЛ: 454091 Челябинская область г. Челябинск ул. Энтузиастов, д. 2.

Общество зарегистрировано: в ИФНС по Центральному району г. Челябинска, основной государственный номер 1027403877731.

ИНН / КПП 745315745 / 745301001

Акционеры Общества: физические лица – 100 % акций.

Уставный капитал Общества 103 472 руб. состоит из 646 700 акций.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является сдача в аренду недвижимого имущества. ОКОФ 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет: генеральный директор Рябченков Сергей Иванович.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 г. – 5 человек, (на 31.12.2024 - 8 человек).

В состав Совета директоров Общества в 2025 году входят:

- Звеняцковский Сергей Владимирович,
- Королёв Сергей Васильевич,
- Пропп Валерий Альфредович,
- Рябченков Владимир Иванович,
- Рябченков Сергей Иванович.

Бенефициарных владельцев Общества нет.

В структуру Общества не входят обособленные подразделения.

2. Раскрытие информации об учетной политике

- Ведение бухгалтерского учёта осуществляется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером.
- Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утверждёнными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. При применении ФСБУ 6/2020 применен альтернативный способ отражения без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. При применении ФСБУ 26/2020 применен перспективный способ отражения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
- Срок полезного использования ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. При определении периода эксплуатации организация вправе использовать Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

- При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.
- Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
- Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
- Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости (взвешенная оценка).
- Учет доходов и расходов ведется по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.
- С 01.01.2022г. Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", по каждому договору аренды единовременно признаны на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределённую прибыль.
- При применении ФСБУ 6/2020 применён альтернативный способ без пересчёта сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).
- При применении ФСБУ 26/2020 применён перспективный способ отражения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
- Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом.
- Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов: остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям относятся векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.
- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.
- Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто.
- В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода			
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	106	(39)	-	-	106	(43)	106	(43)
в том числе:								
Другие НМА	106	(36)	-	-	106	(39)	106	(39)
За 2025 г.								
За 2024 г.								
За 2025 г.								
За 2024 г.								
из них исключительные права	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода			
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	63	67	70
в том числе:			
Другие НМА	63	67	70
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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 конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	

4. Материальные внеоборотные активы
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период					Изменения за период					
		На начало года		поступило	списано		пероценка		переклассифицировано		На конец периода	
		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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	166 228	(32 876)	37 871	-	(8 070)	-	-	-	204 099	(40 946)	
	3а 2024 г.	104 072	(28 680)	62 531	325	(4 521)	-	-	-	166 228	(32 876)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	79 325	(15 203)	15 784	-	(6 174)	-	-	-	157 383	(21 377)	
	3а 2024 г.	79 325	(12 562)	-	-	(2 641)	-	-	-	79 325	(15 203)	
Сооружения	3а 2025 г.	7 358	(4 423)	6 343	-	(757)	-	-	62 274	13 701	(5 180)	
	3а 2024 г.	7 101	(3 767)	257	-	(656)	-	-	-	7 358	(4 423)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	15 752	(12 754)	15 650	-	(1 093)	-	-	-	31 402	(13 847)	
	3а 2024 г.	16 127	(11 896)	-	-	(1 183)	-	-	-	15 752	(12 754)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	94	-	(5)	-	-	-	94	(5)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	3а 2025 г.	578	(496)	-	-	(41)	-	-	-	578	(537)	
	3а 2024 г.	578	(455)	-	-	(41)	-	-	-	578	(496)	
Земельные участки	3а 2025 г.	941	-	-	-	-	-	-	-	941	-	
	3а 2024 г.	941	-	-	-	-	-	-	(62 274)	941	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	62 274	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	62 274	-	-	-	-	-	62 274	-	
Итого	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	Изменения за период					Изменения за период					
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		пероценка		переклассифицировано		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	2 807	(722)	-	-	(140)	-	-	-	2 807	(862)	
	3а 2024 г.	2 807	(582)	-	-	(140)	-	-	-	2 807	(722)	
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	2 807	(722)	-	-	(140)	-	-	-	2 807	(862)	
	3а 2024 г.	2 807	(582)	-	-	(140)	-	-	-	2 807	(722)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	164 157	-	72 221	-	76 676	-
в том числе: Здания	136 006	-	64 122	-	66 763	-
	8 521	-	2 935	-	3 334	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 555	-	2 958	-	4 231	-
	89	-	-	-	-	-
Транспортные средства	41	-	82	-	123	-
	1 945	-	2 084	-	2 225	-
Земельные участки	941	-	63 215	-	941	-
	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	62 274	-	-	-
	-	-	941	-	941	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего		-	-	-	-	-	-	-	-

Общество предоставляет за плату во временное пользование объекты недвижимого имущества. Объекты учета аренды классифицируются Обществом (арендодателем) в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несёт Общество. Срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию (пункт 26 Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").

Предоставление основных средств в операционную аренду является основным видом деятельности Общества. В составе показателя выручка Отчёта о финансовых результатах за 2025, 2024 гг. доходы от аренды составляют 100% показателя.

У Общества в отчётных периодах 2024-2025 гг. отсутствуют (пункт 45 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"): - проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отсутствует расчёт процентной ставки; - допущения, использованные при определении переменных арендных платежей; - доходы и расходы, относящиеся к переменным арендным платежам (зависающим от ценовых индексов или процентных ставок, определённые на дату предоставления предмета аренды); - затраты, связанные с произведёнными улучшениями предмета аренды; - потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды; К ограничениям использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, относится то, что передаваемые Обществом арендованное имущество арендатор не имеет права использовать на иные цели, кроме предусмотренных договором операционной аренды. Арендатор обязуется не производить перестроек и переоборудования в арендуемых помещениях, обязан сохранять систему водо-теплоснабжения и канализации.

В связи с тем, что сдаваемые в аренду основные средства Обществом классифицируются как операционная аренда, у Общества отсутствуют (пункт 47 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"): - валовая и чистая стоимости инвестиций в неоперационную (финансовую) аренду;

- информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;

- характер и порядок расчёта негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;

- потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;

- распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;

- доходы и расходы от выбытия предмета аренды. У Общества отсутствуют доходы, относящиеся к переменным арендным платежам.

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды включает в себя:

- выявление и оценку возможных рисков;

- мероприятия по управлению рисками;

- контроль и мониторинг рисков связанными с правами на предмет аренды.

Общество с целью предотвращения порчи или потери сдаваемого в аренду имущества устанавливает на стадии заключения договора ограничения на использование предметов аренды, за отчётные периоды 2025, 2024 гг. ущерба, причинённого арендаторами имуществом Общества не выявлено.

Общество арендует объекты основных средств по договору долгосрочной аренды земельного участка с Комитетом по управлению имуществом и земельными отношениями города Челябинска. Исходя из требований пункта 45 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество раскрывает следующую информацию.

Общество в отчётных периодах 2025, 2024 гг. использует арендованные объекты основных средств для осуществления основного вида экономической деятельности - 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Ставка дисконтирования определяется исходя из ставки, по которой Общество могло бы привлечь займные средства в январе 2022 года на срок, сопоставимый со сроком аренды. Переменные платежи и связанные с ними доходы и расходы у Общества отсутствуют. В 2025 и 2024 гг. не осуществляло затрат, связанных с улучшениями предмета аренды. Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды у Общества отсутствуют.

Исходя из условий долгосрочных договоров аренды земельных участков Общество не имеет права осуществлять самовольную застройку земельных участков, передавать в субаренду без письменного согласия арендодателя. Общество обязано эксплуатировать земельные участки исходя из разрешённого вида использования и назначения земельного участка. Необходимость соответствия определённым финансовым показателям в договорах отсутствует.

Исходя из требований пункта 46 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество раскрывает следующую информацию.

Общество в отношении договоров аренды не использует права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Способ начисления амортизации по правам пользования активом Общество в отчётных периодах 2025, 2024 гг не осуществляет.

Переоценки прав пользования активом Общество не выявила снижения их балансовой стоимости в отчётном периоде.

Проверка прав пользования активом на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости в отчётном периоде.

Выбытия прав пользования активом за отчётный период не было.

Права пользования объектами арендованных основных средств, права пользования активом по которым признается в бухгалтерском учете, у Общества в отчётном периоде нет.

Не используемых объектов арендованных основных средств, первоначальной стоимости.

Права пользования активом учитываются по первоначальной стоимости.

Изменения элементов амортизации прав пользования активами в отчётном периоде не осуществлялись.

Затрат, связанных с поступлением предмета аренды, в 2025, 2024 году не осуществлялось.

Пересмотра фактической стоимости и обязательств по аренде в отчётном периоде не было.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты
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	На конец периода		
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 920	-	52 096	(57 016)	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 920	-	52 096	(57 016)	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 920	-	52 096	(57 016)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого													

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	-	-	-

5.3. Денежные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	касса	-	-
расчетные счета	22	324	194
Итого	22	324	194

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы учёта финансовых вложений. Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в отчётном периоде 2025, 2024 г. не было. Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, обременённых залогом у Общества нет. Признаков обесценения финансовых вложений на отчётные даты не выявлено

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период		На начало года				Изменения за период				На конец периода		
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	3а 2024 г.	322	-	30 691	(25 889)	-	-	-	X	X	5 124	-
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	28 773	-	26 915	(55 366)	-	-	-	X	X	322	-
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3а 2024 г.	322	-	15 053	(10 434)	-	-	-	-	183	5 124	-
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	28 773	-	12 345	(39 283)	-	-	-	(1 513)	322	322	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	15 638	(15 455)	-	-	-	-	(183)	-	-
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	14 571	(16 083)	-	-	-	-	1 513	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества 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	-	-	-

Проведённая на отчётную дату оценка на обесценение не выявила превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение запасов не создавался. Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости, изменения способов расчёта себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчётным периодом) у Обществом не провайдилось;

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)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 166 3 078	-	255 264	(176) (176)	-	-	3 245 3 166	
в том числе:									
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 166 3 078	-	255 264	(176) (176)	-	-	3 245 3 166	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 823 4 472	11 007 4 767	-	(4 744) (4 416)	(3)	-	11 083 4 823	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 712 962	711 4 709	-	(4 689) (959)	(3)	-	731 4 712	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	55 1	9 809 55	-	(55) (1)	-	-	9 809 55	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	56 3 509	487 3	-	(3 456)	-	-	543 56	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	11 007 4 767	-	(4 744) (4 416)	(3)	-	11 083 4 823	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 823 4 472	11 007 4 767	-	(4 744) (4 416)	(3)	-	11 083 4 823	

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	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	128	163	168	-	123
	За 2024 г.	263	80	215	-	128
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	128	163	168	-	123
	За 2024 г.	263	80	215	-	128

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

Уставный капитал зарегистрирован в размере 103 472 руб. и состоит из 646 700 акций. Оплачен полностью.

9.2 Резервный капитал

Резервный капитал, созданный в соответствии с законодательством, - 1 293,40 руб.;
резервный капитал, созданный в соответствии с Уставом, - 19 401 руб.

9.3 Нераспределённая прибыль

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества получен финансовый результат, в том числе:

- 2025 год – чистая прибыль 12 517 тыс. руб.;

- 2024 год – чистая прибыль 12 072 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль составила на конец 2024 года 146 505 тыс. руб., на конец 2025 года нераспределённая прибыль 159 022 тыс. руб.

Корректировка нераспределённой прибыли за 2025 год не осуществлялась.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2025 года составила – 0,02 тыс. руб., по итогам 2024 года базовая прибыль на акцию составила 0,02 тыс. руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости

В 2024 г. и 2025 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Общество планирует продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и не имеет планов существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях или ликвидации.

10. Раскрытие информации отчета о финансовых результатах

10.1 Выручка от оказания услуг признается в общеустановленном порядке на дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг.

(тыс.руб.)

Состав доходов	2025 год	2024 год
Выручка по договорам аренды	30 746	22 284
Всего	30 746	22 284

10.2 Себестоимость оказанных работ (услуг), тыс. руб.:

Состав расходов	2025 год	2024 год
Материальные затраты	555	1 513
Затраты на оплату труда	2 465	3 438
Отчисления на социальные нужды	675	842
Амортизация	8 213	4 664
Прочие затраты	3 547	5 626
Итого по элементам	15 455	16 083
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): НЗП, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 455	16 083

10.3 Прочие доходы составили, тыс. руб.:

Вид прочих доходов	2025 год	2024 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	8 000
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	215	257
Прочие доходы	35	166
Итого	250	8 423

10.4 Прочие расходы составили, тыс. руб.:

Вид прочих расходов	2025 год	2024 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	50
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	209	213
Благоустройство территории	484	517
Процентные расходы (аренда, лизинг)	255	264
Гос пошлина за регистрацию права собственности	198	-
Прочие косвенные расходы	80	81
Итого	1 226	1 125

В результате деятельности за 2025, 2024 годы Общество получило следующий финансовый результат, тыс. руб.:

Наименование	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	14 315	13 499
Налог при УСН	1 798	1 427
Чистая прибыль	12 517	12 072

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год у Общества нет.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности Общества в 2025, 2024 гг. не было.

13. Обеспечения обязательств и платежей организации

Обеспечения обязательств и платежей полученных Обществом, выданные гарантии, поручительства Обществом в 2025, 2024 гг. нет.

14. Итоги инвентаризации

По итогам инвентаризации на 31.12.2025 г.:

- излишки и недостачи не выявлены;
- в связи с наличием сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 315 тыс. руб.;
- резерв под обесценение запасов не создавался, в связи с отсутствием условий для его формирования.

15. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим, возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Общество в текущем отчетном периоде не привлекало заёмные ресурсы для финансирования деятельности, однако подвержено риску изменения процентной ставки в отношении процентов, уплачиваемых в связи с долгосрочными договорами аренды имущества.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и оценивается как средний.

16. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Общество не относится к организациям, осуществляющим операции с денежными средствами или иным имуществом, исходя из статьи 5 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма».

17. Раскрытие информации о природоохранных мероприятиях

В отчётном периоде капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью, не производилось.

Платежи, начисленные за негативное воздействие на окружающую среду в 2025, 2024 году в Управление Росприроднадзора по Челябинской области, не производились.

18. Прочие сведения

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

Прекращаемой деятельности у Общества в 2025 году не было.

Государственной помощи Общество в 2025 году не получало.