

## Общество с ограниченной ответственностью "ЕВРОНЕОНГРУП"

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ЕВРОНЕОНГРУП"
Сокращенное наименование	ООО ЕВРОНЕОНГРУП
ИНН	6154158944
КПП	615401001
ОГРН	1206100034106
Юридический адрес	347904, Ростовская область, г.о. город Таганрог, г Таганрог, ул Фрунзе, Здание 174а, Строение 1
Директор	Хабаров Олег Павлович
Главный бухгалтер	Хабаров Олег Павлович
Налогообложение	ОСНО

### Расчетный счет

Номер счета	40702810252090009416
Банк	ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
БИК	046015602
Корр. счет	30101810600000000602

### Контакты

Телефон	+7(863)310-05-53
Электронная почта	mail@euroneongroup.com

## Учетная политика по бухгалтерскому учету

### Организационные положения

#### 1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")..  
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.  
Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2. к данному приказу.

#### 2. Первичные учетные документы

Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к данному приказу.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

### **3. Регистры бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.

### **4. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

### **5. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### **6. Применение стандартов бухгалтерского учета**

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 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- 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

## Методические положения

### 1. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14 и п. 25.1 ФСБУ 26.

## **2. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## **3. Учет денежных средств**

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

## **4. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

## **5. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 6. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Строка 1150 "Основные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	32 126 992,10
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.09	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	21 825 728,71
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.02	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 07	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.03	18 379 624,39
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.5	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 23.05	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.01	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.02	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.1	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.2	0,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>28 680 887,78</b>

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	4 697 150,28
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 15	0,00
<b>+ плюс</b>	

Сальдо на конец периода по дебету счета 16	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 16	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 14	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	700 556,17
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 42	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 45	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 28	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 20	11 405,27
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 21	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 23.01	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 29	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 11	0,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>5 409 111,72</b>

<b>Строка 1220 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям", графа "На 31 декабря 2025 г."</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 19	1 407 435,96
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 19.06	0,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>1 407 435,96</b>

<b>Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	5 755 385,60
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.03	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.21	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.31	0,00

<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 62.Р	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	19 424 670,88
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 60.32	0,00
<b>- минус</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 63	0,00
<b>- минус</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-1 999 864,12
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА по договорам аренды (лизинга)	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.03	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.06	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.08	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.09	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.11	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.12	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.13	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.14	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.15	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.16	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.17	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.21	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.34	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.52	0,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	3 830 806,60

<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.1		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.2		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.3, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.5		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.6		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.2		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.04		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.05.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.05.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.1		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.2		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.3		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.5		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.6		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.09		1 205 151,99
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.12		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.13		0,00
<b>+ плюс</b>		
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"		0,00
<b>+ плюс</b>		



Сальдо на конец периода по дебету счета 76.К, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.НА	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.НА	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 46	0,00
<b>+ плюс</b>	
Авансы по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.ВА	0,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>30 474 531,75</b>

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.03	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.23	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	902 209,78
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 52	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 53	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.01	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.02	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.04	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.21	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.24	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 57	0,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>902 209,78</b>

Строка 1310 "Уставный капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>10 000,00</b>

Строка 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", графа "На 31 декабря 2025 г."

Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	9 412 580,58
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 84	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 99	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 99	0,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>9 412 580,58</b>

Строка 1410 "Заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	9 768 227,70
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	19 294 000,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.05	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.21	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.23	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.25	0,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>29 062 227,70</b>

Строка 1510 "Заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 66	3 351 456,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.02	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.04	4 188 629,07
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.06	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.22	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.24	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.26	0,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>7 540 085,07</b>

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	8 715 214,38
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.03	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.21	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.31	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.08	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.28	0,00
<b>- минус</b>	

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.38	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	6 842 000,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.22	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.32	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.0Т	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-1 847 941,62
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	610 000,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	2 283 901,13
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.03	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.06	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.09	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.11	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.13	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.14	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.15	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.16	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.17	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.21	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.32	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.34	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.42	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.52	0,00
<b>+ плюс</b>	

Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.1	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.2	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.3, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.5	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.6	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.2	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.04	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.05.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.05.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.1	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.2	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.3	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.5	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.6	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.12	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.13	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	0,00
<b>+ плюс</b>	



Сальдо на конец периода по дебету счета 76.41	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.49, развернутое по субконто "Контрагенты"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.К, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.Н	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 98.01	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 86	0,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>18 451 115,51</b>

### Отчет о финансовых результатах за 2025 год.

<b>Выручка (2110) - за 2025 г.</b>	
1. Токарное производство	66 715 616,39
2. Основная номенклатурная группа	6 012 698,76
3. Номенклатурные группы, не приведенные выше	2 988 925,77
<b>Итого по группе показателей:</b>	<b>75 717 240,92</b>

Ниже приведен подробный расчет каждого слагаемого

<b>1. Токарное производство</b>	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05 по номенклатурной группе "Токарное производство"	
90.01.1	80 058 739,63
90.03	(13 343 123,24)
<b>Итого по показателю:</b>	<b>66 715 616,39</b>

<b>2. Основная номенклатурная группа</b>	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05 по номенклатурной группе "Основная номенклатурная группа"	
90.01.1	7 215 238,52
90.03	(1 202 539,76)
<b>Итого по показателю:</b>	<b>6 012 698,76</b>

<b>3. Номенклатурные группы, не приведенные выше</b>	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	3 756 396,94
Производство	2 391 481,54
Основное производство	770 123,50
Лазерное производство	594 791,90
	0,00
90.03	(767 471,17)
Лазерное производство	(99 131,98)
Основное производство	(128 353,92)
	(141 405,00)
Производство	(398 580,27)

Итого по показателю:	2 988 925,77
----------------------	--------------

#### Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.

1. Токарное производство	(25 468 008,46)
2. Основная номенклатурная группа	(7 267 984,23)
3. Номенклатурные группы, не приведенные выше	(1 116 777,96)
<b>Итого по группе показателей:</b>	<b>(33 852 770,65)</b>

Ниже приведен подробный расчет каждого слагаемого

<b>1. Токарное производство</b>	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2 по номенклатурной группе "Токарное производство"	
90.02.1	(25 468 008,46)
<b>Итого по показателю:</b>	<b>(25 468 008,46)</b>

<b>2. Основная номенклатурная группа</b>	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2 по номенклатурной группе "Основная номенклатурная группа"	
90.02.1	(7 267 984,23)
<b>Итого по показателю:</b>	<b>(7 267 984,23)</b>

<b>3. Номенклатурные группы, не приведенные выше</b>	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(1 116 777,96)
	0,00
Основное производство	(159 922,27)
Производство	(441 387,09)
Лазерное производство	(515 468,60)
<b>Итого по показателю:</b>	<b>(1 116 777,96)</b>

#### Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.

Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(32 755 755,32)
<b>Итого по показателю:</b>	<b>(32 755 755,32)</b>

#### Прочие доходы (2340) - за 2025 г.

1. Операции с инструментами финансового рынка	0,00
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
4. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	537 415,50
5. Результаты инвентаризации	0,00
6. Иная операционная деятельность	847 020,77
7. Курсовые разницы	0,00
8. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	1 273 606,18
<b>Итого по группе показателей:</b>	<b>2 657 606,18</b>

Ниже приведен подробный расчет каждого слагаемого

<b>1. Операции с инструментами финансового рынка</b>
--

<p>Оборот по счету 91 по статьям видов</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке</li> <li>- Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке</li> <li>- Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам</li> <li>- Реализация ценных бумаг.</li> </ul> <p>Положительная итоговая сумма включается в доходы, отрицательная - в расходы</p>	
<p><i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i></p>	
Итого по показателю:	<b>0,00</b>

2. Сдача имущества в аренду или субаренду	
<p>Оборот по счету 91 по статьям вида "Сдача имущества в аренду или субаренду".</p> <p>По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)</p>	
<p><i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i></p>	
Итого по показателю:	<b>0,00</b>

3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	
<p>Оборот по счету 91 по статьям видов</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ликвидация основных средств</li> <li>- Реализация нематериальных активов</li> <li>- Реализация объектов строительства</li> <li>- Реализация основных средств.</li> </ul> <p>По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)</p>	
<p><i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i></p>	
Реализация основных средств	(204 629,59)
Вертикально-фрезерный обрабатывающий центр VF-2VT	(204 629,59)
Ликвидация основных средств	0,00
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	<b>(204 629,59)</b>

4. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	
<p>Оборот по счету 91 по статьям видов</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Реализация имущественных прав кроме права требования</li> <li>- Реализация имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств</li> <li>- Реализация права требования до наступления срока платежа</li> <li>- Реализация права требования как оказания финансовых услуг</li> <li>- Реализация права требования после наступления срока платежа</li> <li>- Реализация прочего имущества.</li> </ul> <p>По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)</p>	
<p><i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i></p>	
Реализация прочего имущества (материалов)	262 033,20
Фланец ШКДЕ 711.316.001	537 415,50
Обработанная заготовка 731278.603	(183 070,80)
Обработанная заготовка 711312.600	(92 311,50)
Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	<b>537 415,50</b>
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	<b>(275 382,30)</b>

5. Результаты инвентаризации	
------------------------------	--

Оборот по счету 91 по статьям вида "Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации". Положительная итоговая сумма включается в доходы, отрицательная - в расходы	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Оприходование излишков	0,00
Пересортица товаров (оприходование)	0,00
<b>Итого по показателю:</b>	<b>0,00</b>

#### 6. Иная операционная деятельность

Оборот по счету 91 по статьям видов - Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав - Налоги и сборы - НДС по списанной кредиторской задолженности - Премия, выплаченная покупателю - Прочие косвенные расходы - Прочие операционные доходы (расходы) - Расходы на услуги банков - Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд - Списание дебиторской (кредиторской) задолженности. По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
Расходы на услуги банков	(143 408,06)
Расходы по уплате страховых взносов	0,00
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	0,00
Расходы на услуги факторинговых компаний	0,00
Прочие расходы и доходы	0,00
Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом	0,00
Прочие расходы и доходы (непринимаемые)	847 020,77
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	0,00
Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	<b>847 020,77</b>
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	<b>(143 408,06)</b>

#### 7. Курсовые разницы

Оборот по счету 91 по статьям видов - Курсовые разницы - Курсовые разницы по расчетам в у.е.. Положительная итоговая сумма включается в доходы, отрицательная - в расходы	
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>	
<b>Итого по показателю:</b>	<b>0,00</b>

#### 8. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета

Оборот по счету 91 по статьям из списка:

- Прочие внереализационные доходы и расходы
- Восстановление амортизационной премии
- Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения
- Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров
- Прочие непринимаемые доходы и расходы
- Обеспечение госконтрактов
- Уступка права требования по договору факторинга
- Исправительные записи по операциям прошлых лет
- проценты по займам
- проценты по кредитам
- Списание товаров у комиссионера
- Оценочные обязательства по оплате труда
- Пересортица товаров (списание)

Дополнительно включается оборот по счету 99.01 с видом убытка "Чрезвычайные доходы (расходы)".

По каждой статье и реализованному объекту отдельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений)

*Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.*

проценты по займам	(2 867 210,75)
НЕОН ООО	(2 867 210,75)
Прочие внереализационные доходы и расходы	1 273 606,18
ИП Савонова Каринэ Валерьевна	136 000,00
АО "УЗГА"	39 490,10
ГЕФЕСТМЕТАЛЛ ООО	(3 370,00)
ИП Костромина Ксения Сергеевна	1 510,00
НОВОСИСТЕМ ООО	72,63
	3 777,00
Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(2 870 580,75)

**Налог на прибыль организаций (2410) - за 2025**

**г.**

Текущий налог на прибыль организаций	(1 852 200,88)
Отложенный налог на прибыль организаций	0,00
Итого по показателю:	(1 852 200,88)