ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
ООО «ФРОСТ»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФРОСТ», (далее по тексту - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), Методических указаний о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности Общества.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общая информация

ИНН 6321063758
КПП 632101001
ОГРН 1036301009942
Общество зарегистрировано по адресу: 445032, Самарская область, г. Тольятти, ул. Дзержинского, д. 92.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - в лице Генерального директора Бояркина Вадима Алексеевича по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
226 человек в 2025 году;
270 человек в 2024 году.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества на 31 декабря 2025 года: Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрования и очистки газов (ОКВЭД 28.25.1).

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального

закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества: № 12/24 от 31.12.2024г.
Изменения в Учётную политику Общества на 2025 год внесены в связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учёта - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Нематериальные активы

С 1 января 2024 года учет НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 (Ста) тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены (п. 7 ФСБУ 14/2022).

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (п. 13 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (п. 30 ФСБУ 14/2022).

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Основные средства и капитальные вложения

Бухгалтерский учет затрат на приобретение оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, ведется с использованием субсчета 08.4 «Приобретение отдельных объектов основных средств». Аналитический учет затрат по субсчету 08.4 «Приобретение отдельных объектов основных средств» ведется по каждому приобретаемому объекту основных средств.

Первоначальная стоимость приобретенных объектов основных средств складывается из сумм, уплачиваемых в соответствии с договором поставщику, расходов по доставке до склада и других расходов, связанных с их приобретением.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из предполагаемого срока его использования.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Обществом используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы,

утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками. Если срок фактической эксплуатации у предыдущего собственника не известен, то срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования с учетом технических характеристик, требований техники безопасности и других факторов. При приобретении у предыдущего собственника полностью амортизированных объектов основных средств, срок полезного использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования указанных объектов.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объектов к бухгалтерскому учету. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Не относится к основным средствам и отражается в бухгалтерском балансе и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 100 000 рублей.

Аренда

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

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018), если:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента поступления их на склады, учитывать в себестоимости товаров.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Отчисления в резерв рассчитывать на последнее число каждого месяца (каждую отчетную дату) исходя из доли расходов на оплату отпусков (компенсаций за неиспользованный отпуск, годовых премий) работников в общей сумме расходов на оплату труда.
На 31 декабря предыдущего года определять норматив отчислений в резерв по формуле:

$$\text{Норматив отчислений} = \frac{\text{Сумма расходов на оплату отпусков}}{\text{Сумма расходов в резерв на оплату и выплату компенсаций зарплаты труда (без отпусков неиспользованный отпуск (без учета страх. взносов) за предыдущий год).}}$$

На каждую отчетную дату текущего года рассчитывать сумму резерва по формуле:

$$А = (Б + В)С$$

А – Сумма отчисление в резерв
Б – Сумма заработной платы в резерв текущего периода
В – Сумма страховых взносов, начисленных в резерв текущего периода
С - норматив

Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- услуга оказана;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка (п. 12 ПБУ 9/99).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и заказчиком.

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (п. 18 ПБУ 10/99).

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете (п. 3 ПБУ 18/02).

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций: связаны с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку.

Денежными потоками от инвестиционных операций, согласно ПБУ 23/2011, считаются затраты и поступления организации, связанные с приобретением, созданием, выбытием внеоборотных активов.

Денежными потоками от финансовой деятельности считаются денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.

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 (п. 5 ПБУ 23/2011). К денежным эквивалентам организация относит финансовые вложения со сроком погашения не более 3 месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

-

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 640	(464)	-	(1 461)	-	(197)	-	-	-	-	-	1 179	(661)
	За 2024 г.	3 480	(297)	-	(1 496)	35	(202)	-	-	-	-	-	2 640	(464)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	24	(21)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	24	(22)
	За 2024 г.	24	(19)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	24	(21)
из них исключительные права	За 2025 г.	24	(21)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	24	(22)
	За 2024 г.	24	(19)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	24	(21)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	243	(100)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	243	(138)
	За 2024 г.	243	(63)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	243	(100)
из них исключительные права	За 2025 г.	243	(100)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	243	(138)
	За 2024 г.	243	(63)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	243	(100)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	2 373	(342)	-	(1 461)	-	(158)	-	-	-	-	-	912	(501)
	За 2024 г.	3 213	(214)	-	(1 496)	35	(163)	-	-	-	-	-	2 373	(342)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, 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	518	2 177	3 840
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2	4	5
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	105	142	180
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	411	2 031	3 655
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-
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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	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		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененна	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененна	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененна	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	176 554	(97 384)	33 599	(501)	752	(46 511)	-	-	-	-	-	209 652	(143 143)
	За 2024 г.	172 498	(73 406)	14 493	(10 437)	6 518	(30 496)	-	-	-	-	-	176 554	(97 384)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 195	(4 023)	-	(8 195)	4 512	(488)	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 005	(849)	-	(1 005)	887	(38)	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	167 543	(92 843)	33 280	(500)	751	(44 260)	-	-	-	-	-	200 322	(136 351)
	За 2024 г.	157 697	(65 874)	10 322	(475)	646	(27 615)	-	-	-	-	-	167 543	(92 843)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 688	(905)	104	-	-	(355)	-	-	-	-	-	1 792	(1 259)
	За 2024 г.	1 077	(591)	611	-	-	(314)	-	-	-	-	-	1 688	(905)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 231	(1 821)	-	(1)	1	(1 379)	-	-	-	-	-	4 230	(3 199)
	За 2024 г.	1 571	(298)	2 660	-	-	(1 523)	-	-	-	-	-	4 231	(1 821)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	993	(100)	216	-	-	(163)	-	-	-	-	-	1 209	(263)
	За 2024 г.	93	(50)	900	-	-	(50)	-	-	-	-	-	993	(100)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	78	-	-	(78)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 099	(1 716)	-	-	-	(354)	-	-	-	-	-	2 099	(2 070)
	За 2024 г.	2 782	(1 721)	-	(684)	473	(468)	-	-	-	-	-	2 099	(1 716)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	41 350	(24 851)	37 581	(25 031)	24 524	(7 007)	-	-	-	53 899	(7 334)
	За 2024 г.	46 627	(16 364)	-	(5 277)	3 413	(11 899)	-	-	-	41 350	(24 851)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	41 350	(24 851)	36 245	(25 031)	24 524	(6 752)	-	-	-	52 564	(7 079)
	За 2024 г.	43 967	(16 221)	-	(2 617)	2 617	(11 247)	-	-	-	41 350	(24 851)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 335	-	-	(255)	-	-	-	1 335	(255)
	За 2024 г.	2 660	(144)	-	(2 660)	796	(652)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	113 073	95 668	129 276
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	109 456	91 200	119 569
Офисное оборудование	532	783	486
Транспортные средства	2 111	2 410	3 789
Производственный и хозяйственный инвентарь	946	893	43
Другие виды основных средств	28	383	1 062
Здания	-	-	4 172
Сооружения	-	-	156
Неамортизируемые основные средства - всего	1	1	79
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			
Транспортные средства	1	1	1
Земельные участки	-	-	78
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 -	66 508	79 170	99 092
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	63 971	74 701	91 823
Офисное оборудование	532	783	486
Транспортные средства	1 031	2 410	1 273
Производственный и хозяйственный инвентарь	946	893	43
Другие виды основных средств	28	383	1 062
Здания	-	-	4 172
Сооружения	-	-	156
Земельные участки	-	-	78
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	17 412	-	100 578	-	(27 100)	(46 148)	44 742	-
	За 2024 г.	6 816	-	39 626	-	(19 815)	(9 215)	17 412	-
в том числе: Оснастка	За 2025 г.	-	-	4 429	-	(4 429)	-	-	-
	За 2024 г.	101	-	-	-	(101)	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	20 093	-	(20 093)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 943	-	(15 943)	-	-	-
08 Внеоборотные активы	За 2025 г.	-	-	1 520	-	(1 520)	-	-	-
	За 2024 г.	111	-	3 527	-	(3 638)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 335	-	-	(1 335)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	6 545	-	(1 057)	(216)	5 272	-
	За 2024 г.	-	-	1 034	-	(134)	(900)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	За 2024 г.	292	-	319	-	-	(611)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	17 412	-	66 552	-	-	(44 493)	39 470	-
	За 2024 г.	6 313	-	18 803	-	-	(7 705)	17 412	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50 000	-	564 000	614 000	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50 000	-	564 000	614 000	-	-	-	-	-	-

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.	484 808	-	1 286 219	(1 239 552)	-	-	X	X	531 475	-
	За 2024 г.	390 991	-	1 792 058	(1 698 240)	-	-	X	X	484 808	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	311 686	-	649 343	(25 468)	-	-	(682 732)	-	252 829	-
	За 2024 г.	255 691	-	1 110 298	(37 590)	-	-	(1 016 713)	-	311 686	-
Готовая продукция	За 2025 г.	65 309	-	2 130	(1 007 135)	-	-	1 046 957	-	107 261	-
	За 2024 г.	43 887	-	763	-1409633562	-	-	1 430 292	-	65 309	-
Товары	За 2025 г.	31 433	-	259 878	(203 447)	-	-	6 548	-	94 413	-
	За 2024 г.	38 299	-	245 016	(238 091)	-	-	(13 791)	-	31 433	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	76 380	-	374 867	(3 502)	-	-	(370 773)	-	76 972	-
	За 2024 г.	53 114	-	435 981	(12 926)	-	-	(399 788)	-	76 380	-
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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	585 941	(8 449)	105 892	-	(232 054)	-	(25 666)	-	459 779	(18 919)
	За 2024 г.	499 520	(2 778)	181 293	-	(94 872)	-	(8 578)	-	585 941	(8 449)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	97 461	-	61 617	-	(37 355)	-	-	-	121 723	-
	За 2024 г.	132 172	-	36 951	-	(71 661)	-	-	-	97 461	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	470 969	(8 449)	28 103	-	(194 674)	-	(25 666)	-	304 398	(18 919)
	За 2024 г.	350 873	(2 778)	131 049	-	(10 954)	-	(8 578)	-	470 969	(8 449)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	10	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 212	-	-	-	-	-	-	-	3 212	-
	За 2024 г.	3 259	-	-	-	(47)	-	-	-	3 212	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	35	-	8 348	-	-	-	-	-	8 383	-
	За 2024 г.	12 210	-	35	-	(12 210)	-	-	-	35	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14 225	-	7 809	-	-	-	-	-	22 034	-
	За 2024 г.	991	-	13 234	-	-	-	-	-	14 225	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14	-	15	-	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	585 941	(8 449)	105 892	-	(232 054)	-	(25 666)	X	459 779	(18 919)	
	За 2024 г.	499 520	(2 778)	181 293	-	(94 872)	-	(8 578)	X	585 941	(8 449)	

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	1 651	1 651	29	29	29	29
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 651	1 651	29	29	29	29

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	235 295	272 318	-	(507 613)	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	235 295	272 318	-	(507 613)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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.	176 788	82 168	360	(149 936)	-	-	109 380
	За 2024 г.	173 382	62 031	16 607	(75 232)	-	-	176 788
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62 939	6 496	-	(39 353)	-	-	30 082
	За 2024 г.	72 875	15 658	-	(25 594)	-	-	62 939
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 974	(10 077)	-	2 353	-	-	8 250
	За 2024 г.	15 976	279	-	(281)	-	-	15 974
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 006	83 464	-	(65 592)	-	-	31 877
	За 2024 г.	24 218	14 301	-	(24 513)	-	-	14 006
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	103	5	-	-	-	-	108
	За 2024 г.	48	74	-	(19)	-	-	103
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 880	-	-	(2 880)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	384	-	360	(743)	-	-	-
	За 2024 г.	3 177	-	16 607	(19 400)	-	-	384
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 423	1	-	(9 729)	-	-	1 695
	За 2024 г.	1 512	9 914	-	(4)	-	-	11 423
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	54 815	-	-	(34 462)	-	-	20 353
	За 2024 г.	39 100	15 716	-	-	-	-	54 815
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 442	1 300	-	(177)	-	-	5 565
	За 2024 г.	3 728	714	-	-	-	-	4 442
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	12 698	980	-	(2 228)	-	-	11 450
	За 2024 г.	9 868	5 371	-	(2 541)	-	-	12 698
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
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.	176 788	82 168	360	(149 936)	-	X	109 380
	За 2024 г.	408 677	334 349	16 607	(582 845)	-	X	176 788

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	4 667	4 667	4 395
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	4 667	4 667	4 395

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.	10 824	21 466	19 905	146	12 238
	За 2024 г.	12 750	20 418	22 330	13	10 824
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	10 824	21 466	19 905	146	12 238
	За 2024 г.	12 750	20 418	22 330	13	10 824

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	940 762	1 271 290
Затраты на оплату труда	234 557	244 631
Отчисления на социальные нужды	64 589	51 040
Амортизация	30 653	40 645
Прочие затраты	147 328	194 409
Итого по элементам	1 417 889	1 802 015
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(105 524)	(37 823)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 312 365	1 764 192

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.	-	-	-	-

12. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств

Показатели за 2023 и 2024 годы приведены с учетом корректировок в связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	Номер строки	Показатель в отчетности 2023 г.	Показатель в отчетности 2024 г.	Сравнительный показатель в БФО за 2023 г.	Сравнительный показатель в БФО за 2024 г.	Комментарии
Прочие обязательства	1550	24218	14006	0	0	Показатели за 2024 год приведены с учетом корректировок, в связи с изменениями состава бухгалтерской отчётности, связанными с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с целью сопоставимости показателей
Кредиторская задолженность	1520	143107	162398	167325	176404	
Обязательство по аренде	1520	0	0	24218	14006	

Корректировка в Отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	Номер строки	Показатель в отчетности 2024 г.	Сравнительный показатель за 2025 г.	Комментарии
Прочие доходы	2340	79189	26928	Показатели за 2024 год приведены с учетом корректировок, в связи с изменениями состава бухгалтерской отчётности, связанными с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с целью сопоставимости показателей
Прочие расходы	2350	(91803)	(39542)	

Указанные корректировки не повлияли на финансовый результат и другие формы отчётности.

Основные средства

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Запасы

По состоянию на 31.12.2025г., и на 31.12.2024г. в Обществе отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.
Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Дебиторская задолженность

В 2025г. был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 36136 тыс. руб., и восстановлен резерв в сумме 25666 тыс. руб.
В 2024г. был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 14250 тыс. руб., и восстановлен резерв в сумме 8578 тыс. руб.

Чистые активы Общества

Сумма чистых активов Общества больше размера Уставного капитала Общества (1 411 079 тыс. руб. > 10 тыс. руб.), что соответствует требованиям статьи 30 Федерального закона от 08.02.1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 11450 тыс. руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты: 09.01.2026). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 22,77 %, списочная численность — 226 чел. Среднемесячная зарплата — 82260 руб.

Расчеты по налогу на прибыль

С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25% (подпункт а) пункта 50 статьи 2 Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ).

Вид активов и обязательств	на 31.12.2025	
	Отложенные налоговые активы, тыс. руб.	Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.
Основные средства	117	12115
Оценочные обязательства и резервы	3	-
Расходы будущих периодов	11	-
Готовая продукция	48	319
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-
Полуфабрикаты	86	266

По состоянию на 31.12.2025 отложенный налог на прибыль составляет 4823 тыс. руб. Отложенный налоговый актив составил 12966 тыс. руб., отложенное налоговое обязательство — 12731 тыс. руб.

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

На 31 декабря 2025г. бенефициарными владельцами являются:

Бенефициарный владелец (ФИО, гражданство) по состоянию на отчетную дату	Доля владения (прямого и/или косвенного), %	Источник данных	Является бенефициаром в силу владения и/или возможности контроля?
Бояркин Вадим Алексеевич ИНН 632127873830 Гражданин Российской Федерации	50	Выписка из ЕГРЮЛ	Является бенефициаром в силу владения и возможности контроля
Осадчий Олег Викторович ИНН 632101664617 Гражданин Российской Федерации	50	Выписка из ЕГРЮЛ	Является бенефициаром в силу владения и возможности контроля

На 31 декабря 2024г. бенефициарными владельцами являлись:
Бояркин Вадим Алексеевич, доля владения 50%, ИНН 632127873830, гражданин Российской Федерации;
Осадчий Олег Викторович, доля владения 50%, ИНН 632101664617, гражданин Российской Федерации.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие **связанные стороны:**

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Изменения: дата наступления / прекращения отношений аффилированности *(в отчетном и предшествующем периоде*
Другие связанные стороны:						
1.	Бояркин Вадим Алексеевич, Учредитель, Бенефициарный владелец, ИНН 632127873830	Г. Тольятти	Связанная сторона контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	50%	---	---
2.	Осадчий Олег Викторович, Учредитель, Бенефициарный владелец, ИНН 632101664617	Г. Тольятти	Связанная сторона контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	50%	---	---
Основной управленческий персонал:						
3.	Бояркин Вадим Алексеевич, ИНН 632127873830 Генеральный директор	Г. Тольятти	Связанная сторона контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	50%	---	---
4.	Осадчий Олег Викторович, ИНН 632101664617 Заместитель директора по производству	Г. Тольятти	Связанная сторона контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	50%	---	---
5.	Каспарова Лидия	Г. Тольятти	Связанная сторона контролирует	---	---	---

	Вадимовна Заместитель директора по закупкам и экспорту ИНН 632141579196		или оказывает значительное влияние на Общество			
6.	Косинова Наталья Александровна Заместитель директора по развитию ИНН 632113041600	Г. Тольятти	Связанная сторона контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	---	---	---
7.	Салмин Александр Иванович Заместитель директора по качеству ИНН 638203479100	Г. Тольятти	Связанная сторона контролирует или оказывает значительное влияние на Общество	---	---	---

Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

№ пп	Связанные стороны	Характер отношений*	Виды операций	Период, год	Сальдо расчетов на начало периода		Возникло обязательств	Погашено обязательств по операциям каждого вида	Форма расчетов			списано по сроку давности	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Условия и сроки осуществления (завершения) операций
					Дебиторская	Кредиторская			денежными средствами (ДС)	из них наличными	другое		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
1	Бояркин Вадим Алексеевич, Учредитель, Бенефициарный владелец, ИНН 632127873830	1	Займ	2024	-	2880	-	2880	2880	-	-	-	-	-	-
				2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Осадчий Олег Викторович, Бенефициарный владелец, учредитель ИНН 632101664617	1	Операции не осуществлялись	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				2025											

Характер отношений*:

1 Связанная сторона контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

2 Общество контролирует или оказывает значительное влияние на связанную сторону

3 Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, тыс. руб.

№ пп	*Период*	*Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)*				*Начисленные налоги и иные обязательные платежи*
		всего	*в том числе*			
			оплата труда, отпускные	*оплата лечения, медобслуживания*	*Иные выплаты*	
1	2024	14695	14695	-	-	3673
2	2025	16907	16757	150	-	3747
3	2026 план	18598	18598	-	-	5410

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	---
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	---
- иные долгосрочные вознаграждения.	---

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

14. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство общества исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Между тем, сложившаяся с февраля 2022г. ситуация, связанная с проведением специальной военной операции в Украине и введением санкций в отношении Российской Федерации и ряда юридических и физических лиц, оказывает влияние как на отрасль в целом, так и на деятельность Общества, в частности.

Руководство общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

15. События после отчетной даты

Отсутствуют события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

Иная информация, не отраженная в настоящих пояснениях не применима к Обществу, либо не существенна.

Генеральный директор _____ **Бояркин В. А.**

Дата 22.03.2026г.