

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах в бухгалтерской отчетности  
ООО «Расплав» за 2025 год**

## **1. Общие сведения об организации**

**1.1 Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Расплав» (далее - Организация).

**1.2 Сокращенное наименование:** ООО «Расплав».

**1.3 Местонахождение и юридический адрес:** 422111, Республика Татарстан, г. Кукмор, ул. Ленина, д.154.

**1.4 Контактная информация:** Тел.8(84364) 2-62-41, Факс 8(84364) 2-62-42

**1.5 Организация не имеет структурных подразделений** (филиалов, представительств) на отчетную дату.

**1.6 Дата государственной регистрации Организации:**

Дата регистрации, реестровый номер, наименование регистрирующего органа: 28.04.2015г.; 1151675000718; Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан

**1.7 Поставлено на учет в налоговых органах:** по местонахождению организации – 28 апреля 2015г.

**1.8 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 1623013176

**Код причины постановки на налоговый учет (КПП):** 162301001

**1.9 Среднесписочная численность работников Организации составила:**

за 2025 год 88 человек;

за 2024 год 92 человек;

за 2023 год 79 человек.

**1.10 Уставной капитал Организации:** 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

**1.11 Количество учредителей:** одно физическое лицо – Загидуллин Азат Ясавиевич.

**1.12 Информация об аудиторе Организации**

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Практик» - действительный член Саморегулируемой организации аудиторов - Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), включенный в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной Саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером 11606036501.

Место нахождения: 420059, г. Казань, ул. Павлохина, 108 -17.

ОГРН 1101690052727

ИНН 1659105399 / КПП 165901001

**1.13 Приоритетное направление деятельности Организации**

- производство посуды из нержавеющей стали.

**2. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности, включая информацию об учетной политике**

**2.1 Основа составления**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность представляется в тысячах рублей.

## 2.2 Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Чистые активы Организации по итогам отчетного периода 2025 года увеличились к уровню начала года на 75 673 тыс. руб. (на 1409%), в результате получения положительного финансового результата, и на 31.12.2025г. составили 81 454 тыс. руб. Положительный финансовый результат по итогам деятельности за 2025 год связан с ростом объемов производства и продаж готовой продукции.

В соответствии с бюджетом Организации на 2026 год также планируется рост объемов производства готовой продукции на 15% к уровню 2025 года. Планируемый на 2026 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами в полном объеме. В том числе с учетом текущего и прогнозируемого портфеля основных договоров и контрактов прогнозируется рост объемов продаж и прибыли в дальнейший период после 2026 года.

Коэффициент текущей ликвидности ниже норматива и соответствует низкой платежеспособности.

Вместе с тем, данный коэффициент вырос на 24% по сравнению с 2024г и на 34 % по сравнению с 2023г.. Улучшить сложившееся положение Организация планирует в последующие периоды путем увеличения выручки и положительным потоком денежных средств.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет отрицательное значение в результате превышения стоимости внеоборотных активов над размером собственного капитала, в связи с проведением работ по техническому перевооружению производства и осуществлением инвестиций в разработку и освоение в производстве новых изделий.

По итогам за 2025 год имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году Организация осуществляла работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность Организации.

Организация продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность Организации и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития Организации осуществляются инвестиции в разработку и освоение в производстве новых изделий, по направлению технического перевооружения производства, за счет собственных средств.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

## 2.3 Существенность раскрываемой информации

Отдельные показатели, которые недостаточно существенны для того, чтобы требовалось их отдельное представление в бухгалтерской (финансовой) отчетности, могут быть достаточно существенными, чтобы представляться обособленно в пояснениях к отчетности.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (например, Запасы, Кредиторская задолженность) или статьи отчета о финансовых результатах составляет не менее пяти процентов.

При выявлении после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год существенной ошибки предшествующего отчетного года, ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

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 процентов.

## 2.4 Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу Банка России.

- средства на валютных и депозитных счетах;
- средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков);

Курсы иностранных валют к рублю, установленные Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты:

	на 31.12.2025г.	на 31.12. 2024г.	на 31.12. 2023г.
Доллар США	78.2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11.1592	13,4272	12,5762

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы свернуто.

## 2.5 Основные средства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
  - машины и оборудование;
  - транспортные средства;
  - объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки-передачи/акта приемки законченного строительством объекта).
- капитализируемые затраты:
  - капитализируемые регламентные ремонты (с периодичностью более 12 месяцев и сумма затрат на выполненные работы существенна, т.е. если составляет более 30 000 000 рублей (существенность определяется по каждому объекту основных средств отдельно));
  - капитальные вложения в арендованные объекты основных средств.
- капитальные вложения в основные средства:

- незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
- затраты по незавершенным капитализируемым регламентным ремонтам;
- незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
- оборудование, требующее монтажа;
- затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
- затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов.

Лимит стоимости основных средств признается в размере 100 тыс. руб. за единицу.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, раскрываются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов при условии, что они выплачены по договорам, предметом которых является приобретение, создание или сооружение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности.

Информация о структуре и динамике основных средств раскрыта в Приложении к настоящим пояснениям.

### **Последующая оценка основных средств**

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и убытка от обесценения. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с учетом ожидаемого срока полезного использования, технических условий и рекомендаций организаций – изготовителей по эксплуатации объекта. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае его существенного изменения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации, капитального ремонта.

Переоценка основных средств Организацией не производится.

### **Обесценение**

Организация на каждую отчетную дату (на 31 декабря календарного года) оценивает, нет ли каких-либо признаков обесценения объектов капитальных вложений и основных средств.

В случае наличия признаков обесценения Организация проверяет объекты капитальных вложений, основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

В составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют объекты, фактически не эксплуатируемые Организацией.

## **2.6 Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражены авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности.

## **2.7 Запасы**

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены в составе строки «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация о структуре и динамике запасов раскрыта в Приложении к настоящим пояснениям.

## **Сырье, материалы и другие материальные ценности**

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Организации целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по средней себестоимости.

## **Готовая продукция**

Готовая продукция подразделяется на следующие виды:

- основная продукция;
- попутная продукция;
- прочая продукция.

Основной продукцией признается готовая продукция основных видов деятельности Организации, доля выручки от продажи которой, составляет более 5 % от валовой выручки Организации.

Основной готовой продукцией признается столовые, кухонные изделия из нержавеющей стали, это-кастрюли, сковороды, сотейники, мантоварки. миски, ковши.

Попутной готовой продукцией признается прочие столовые, кухонные изделия из нержавеющей стали, это- разделочные доски, ручки из нержавеющей стали.

Учет процесса выпуска основной готовой продукции ведется по учетной стоимости с формированием по окончании каждого месяца отклонений между учетной стоимостью выпущенной продукции и фактическими затратами на производство. Под учетной стоимостью основной продукции понимается плановая производственная себестоимость (то есть с учетом управленческих и иных расходов, относящихся прямо на продукцию). Списание основной продукции производится по средней себестоимости.

## **Незавершенное производство**

В составе незавершенного производства (НЗП) отражаются:

- стоимость продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, и находящейся на отчетную дату в технических агрегатах и на промышленных площадках производственных подразделений;
- полуфабрикаты собственного производства.

Оценка полуфабрикатов и продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов) производится по учетной стоимости с формированием в конце месяца отклонений между учетной стоимостью и фактическим затратами на производство полуфабрикатов и продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов). Под учетной стоимостью полуфабрикатов и продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов) понимается плановая производственная себестоимость. Списание полуфабрикатов и продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов) осуществляется по средней себестоимости.

## **Материалы для управленческих нужд**

Активы, предназначенные для управленческих нужд учитываются в составе запасов. Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 затраты на приобретение таких активов относятся на прочие расходы в момент их приобретения, однако такой способ учета приводит к недостоверному представлению финансового положения и финансовых результатов деятельности (завышение расходов), и как следствие, искажению информации для пользователей отчетности. Поэтому в соответствии с п.7.3 ПБУ 1/2008 Организация отступает от правил, установленных п. 5 ФСБУ 6/2020, и учитывает указанные активы по правилам учета запасов.

## **2.8 Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу

решения суда, а также по непогашенным в срок беспроцентным займам. При формировании резерва по сомнительным долгам убыток от обесценения признается прочими расходами.

Для определения суммы резерва по сомнительным долгам сомнительная дебиторская задолженность подлежит анализу по степени вероятности возврата полностью или частично. Анализ осуществляется комиссией, члены которой утверждены Приказом генерального директора Организации, на основании информации о контрагенте, его имущественном и финансовом положении, о судебных делах по взаимоотношениям с контрагентом и вынесенных судебных решений, предоставляемых юридическим отделом, а также исходя из профессионального суждения членов комиссии, ответственных за формирование резерва.

При высокой вероятности невозврата задолженности должником, в случаях, если в силу закона дебиторская задолженность еще не признана безнадежным долгом, сумма резерва по такой задолженности начисляется в размере 100%, то есть определяется равной размеру дебиторской задолженности. Отражение резерва в бухгалтерском учете осуществляется в размере и сроки, указанные в Приказе генерального директора Организации о формировании резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и приказа генерального директора Организации и относятся на счет средств резерва сомнительных долгов (в случае если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов резервировались).

Информация о дебиторской задолженности в Приложении к настоящим пояснениям.

## **2.9 Денежные средства и их эквиваленты**

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет.

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 г. №07-04-09/2355) Организация в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

## **2.10 Капитал**

### **Уставный капитал**

На 31.12.2025г. величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

### **Чистые активы**

По состоянию на 31.12.2025г. чистые активы Организации составляют 81 454тыс. руб. (на 31.12.2024 г.- 5 781 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – (18 798 тыс. руб.).

## **2.11 Обязательства**

Наличие и движение обязательств по видам раскрыта в Приложении к настоящим пояснениям.

### 2.11.1 Заемные средства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Между ООО «Расплав» и АО «Кукморский завод Металлопосуды» заключены следующие договоры займа:

<b>Кредиты и займы</b>	<b>Срок погашения</b>	<b>Задолженность на 31.12.2025</b>	<b>Задолженность на 31.12.2024</b>	<b>Задолженность на 31.12.2023</b>
<b>Долгосрочные займы – всего</b>		129 000	129 000	145 100
<b>в том числе:</b>				
долгосрочные займы, всего		129 000	129 000	145 100
<b>в том числе:</b>				
Договор №14 от 26.04.2021г.	30.12.2030 г.			8 600
Договор №5 от 11.02.2022г.	30.12.2030 г.	61 000	61 000	63 500
Договор №2 от 20.02.2022г.	30.12.2030 г.	5 000	5 000	5 000
Договор №7 от 03.03.2022г.	30.12.2030 г.			5 000
Договор №9 от 10.03.2022г.	30.12.2030 г.	20 000	20 000	20 000
Договор №11 от 23.03.2022г.	30.12.2030 г.	11 000	11 000	11 000
Договор №13 от 07.06.2022г.	30.12.2030 г.	25 000	25 000	25 000
Договор №27 от 22.11.2022г.	30.12.2030 г.	7 000	7 000	7 000

Займы привлечены без обеспечений.

### 2.11.2 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В связи со строительством новых блоков производственного корпуса имеется кредиторская задолженность с длительными сроками. Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность Организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами.

Информация по видам кредиторской задолженности раскрыта в Приложении к настоящим пояснениям.

Авансы полученные отражены на 31.12.2025г. за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 4 тыс. руб. (17 957 тыс. руб. и \_\_\_ тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. соответственно).

### 2.11.3 Оценочные обязательства и условные обязательства и условные активы

#### 2.11.3.1 Оценочные обязательства

Организация создает оценочные обязательства, связанные с оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков).

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства, связанные с оплатой ежегодных отпусков, Организация отражает по строке 1540 «Оценочные обязательства» и в таблице 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Величина обязательств по предстоящей оплате отпусков формируется с учетом сумм страховых взносов по единому тарифу и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

В конце текущего года проводится инвентаризация оценочного обязательства. По ее итогам уточняется размер остатка оценочного обязательства, исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец года и среднедневной заработной платы, рассчитанной на конец года, за расчетный период, составляющий 12 мес.

#### 2.11.3.2 Условные обязательства и условные активы

К условным обязательствам и активам Организация относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (от 10% до 50%);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Организации были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные гарантии и поручительства.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025г.

Вид условного факта	Наличие условных или оценочных обязательств
Организация участвует в судебном разбирательстве в качестве ответчика	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

Информация о полученных обеспечениях обязательств в разрезе их видов раскрыта в Приложении к настоящему пояснению.

### 2.12 Государственная помощь. Доходы будущих периодов

Суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

В отчетном году величина бюджетных средств, предоставленных на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников составила 218,9 тыс. руб. (166,8 тыс. руб. в 2024 году).

### 2.13 Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода(условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива(ОНА) и отложенного налогового обязательства(ОНО) отчетного периода.

В бухгалтерском балансе Организации суммы отложенного налогового актива и от-ложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Ставка расчета текущего налога на прибыль, отложенных налоговых акти-вов/обязательств и постоянных налоговых доходов/расходов в 2025 году составляет 25% .

В 2024 г. ставка текущего налога на прибыль составляла 20%, а ставка налога на прибыль для расчета отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024 г. составляла 25%. В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 года №176-ФЗ ставка налога на прибыль была повышена с 20% до 25% с 1 января 2025 года.

Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения:</b>	100 998	30 170
Прибыль (убыток) до налогообложения, (25%)	100 998	х
Прибыль (убыток) до налогообложения, (20%)	х	30 170
<b>Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль</b>	<b>-25 250</b>	<b>-6 034</b>
<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>-162</b>	<b>-160</b>
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:		
расходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете	-162	-160
Изменение применяемых налоговых ставок		
Доход(расход) по налогу на прибыль		
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>2 903</b>	<b>2 493</b>
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	<b>2 903</b>	<b>2 493</b>
Амортизация основных средств	-73	-8
Убыток прошлых лет	2 973	2 504
Расходы будущих периодов	3	-3
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:		
Амортизация основных средств	3	2
Изменение применяемых налоговых ставок		<b>601</b>
<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль</b>	<b>90 026</b>	<b>15 492</b>
<b>Налог на прибыль по декларации, в т.ч.</b>	<b>22 506</b>	<b>3 098</b>

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
текущий налог на прибыль, в т.ч.	22 506	3 098
сумма налога, рассчитанная с налоговой базы (25 %, 20% для 2024 года)	22 506	3 098
инвестиционный налоговый вычет		
налог на прибыль 13%		
налог на прибыль прошлых лет		
Прочее		
<b>Перераспределение налога на прибыль внутри КГН</b>		
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>75 586</b>	<b>24 578</b>
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток), в т.ч.:		
по курсовым разницам по зарубежной деятельности		
<b>Налог на прибыль организаций по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода, в т.ч.</b>		
в части переоценки основных средств		
по курсовым разницам по зарубежной деятельности		
<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>75 586</b>	<b>24 578</b>

## 2.14 Выручка

Выручка от реализации товаров/продукции, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Величина выручки оценивается исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС, акциза.

Организация признает в качестве выручки поступления от операционной аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Организация.

В составе выручки отражен доход по операционной аренде в сумме 10 720 тыс. руб. за 2025 год (в сумме 5 954 тыс. руб. за 2024 год.)

Информация о выручке по видам

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов/– всего	626 492	428 542
в том числе:		
готовая продукция	626 492	428 542
Выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг) за вычетом НДС и акцизов - всего	12 635	9 740
в том числе:		
аренда	10 720	5 954
товары	1 367	3 635
Выручка - всего	639 127	438 2

## 2.15 Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

Себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего	493 759	374 843
в том числе:		
готовая продукция	493 759	374 843
Себестоимость прочей реализации – всего	6711	5 101
в том числе:		
аренда	5 591	2 127
товары	1 120	2 974
Себестоимость - всего	500 470	379 944

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	440 482	344 632
Затраты на оплату труда	108 661	83 456
Отчисления на социальные нужды	17 669	16 652
Амортизация	65 425	63 557
Прочие затраты	31 731	24 701
Итого по элементам	663 969	532 997
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(126 434)	(124 566)
Итого расходы по обычным видам деятельности	537 535	408 431

Коммерческие и управленческие расходы признаются в том периоде, в котором были понесены и к которому они относятся.

Структура коммерческих и управленческих расходов

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
<b>Коммерческие расходы - всего</b>	<b>6 316</b>	<b>5 881</b>
в том числе:		
затраты на оплату труда	3 014	3 078
страховые взносы	559	633
амортизация объектов ОС	1 300	648
экспедирование груза транспортной компанией (развоз)	900	648
<b>Управленческие расходы - всего</b>	<b>30 749</b>	<b>22 607</b>
в том числе:		
затраты на оплату труда	9 748	9 906
страховые взносы	1 490	1 717
затраты на аутсорсинг	2 200	1 700
амортизация объектов ОС	9 154	5 121
услуги охраны	3 504	1 438

## 2.16 Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;

- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- доходов от восстановления оценочных резервов и балансовой стоимостью списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия;
- штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Если доходы и связанные с ними расходы возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

В составе процентов к получению по строке 2320 «Проценты к получению» в отчете о финансовых результатах отражаются проценты, начисленные по договору займа в размере 5 тыс. руб. (за 2024г в размере 19 тыс. руб.).

#### Структура прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
<b>Прочие доходы – всего</b>	2 182	2 962
<b>в том числе:</b>		
результат от продажи иного имущества	351	145
излишки, выявленные при инвентаризации	1 093	1 455
<b>Прочие расходы – всего</b>	(2 781)	(2 661)
<b>в том числе:</b>		
отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, подлежащим оплате в рублях	(56)	(31)
отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, подлежащим оплате в иностранной валюте	(891)	(678)
результат от продажи иного имущества	(75)	(3)
расходы на услуги банков	(1 040)	(1 082)

#### 2.17 Информация по прекращаемой деятельности

У Организации отсутствуют намерения прекращать деятельность.

#### 2.18 Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

1. Загидуллин Азат Ясавиевич (генеральный директор, учредитель с долей более 50%, осуществляет контроль над Организацией, является бенефициарным владельцем);

2. АО «Кукморский завод Металлопосуды» (аффилированное лицо, входит в одну и ту же группу лиц, что и Организация).

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами, а также зачетом взаимных требований.

Информация по связанным сторонам (по закупке/выручке)

Остатки задолженности Организации со связанными сторонами	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги</b>			
АО "Кукморский завод Металлопосуды"	-	-	-

<b>Остатки задолженности Организации со связанными сторонами</b>	<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	<b>На 31 декабря 2023 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>Итого</b>	-	-	-
<b>Задолженность по авансам, выданным на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности</b>			
АО "Кукморский завод Металлопосуды"	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-
<b>Сумма задолженности по займам, выданным Организацией связанным сторонам, включая проценты по займам</b>			
АО "Кукморский завод Металлопосуды"	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-
<b>Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги</b>			
АО "Кукморский завод Металлопосуды"	1 044 528	1 080 471	1 046 472
<b>Итого</b>	1 044 528	1 080 471	1 046 472
<b>Сумма задолженности по займам, полученным Организацией от связанных сторон, включая проценты по займам</b>			
АО "Кукморский завод Металлопосуды"	129 000	129 000	145 100
<b>Итого</b>	129 000	129 000	145 100

В составе информации о связанных сторонах Организация раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор и его прямой заместитель.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала

<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2025 год</b>	<b>За 2024 год</b>
Заработная плата	2 491	2 399
Премии	3 164	2 886
Иные виды вознаграждений	115	129
Страховые взносы	679	960

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

- заработная плата;
- премии;
- оплата ежегодного отпуска;
- страховые взносы начисленные по единому тарифу;
- расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний ;
- прочие компенсации и выплаты.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

## **2.19 События после отчетной даты**

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Расплав» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

## **2.20 Информация о совместной деятельности**

Организация не является участником совместной деятельности.

## **2.21 Управление рисками**

### **Налоговые риски**

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. Донастройка налогового законодательства происходит на регулярной основе, при этом отдельные его положения могут быть подвержены различному толкованию со стороны налогоплательщиков и налоговых органов. При этом позиция контролирующих органов также может быть подвержена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

В рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году вынесения решения о проведении налоговой проверки, однако при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

### **Финансовые риски**

Долгосрочные бизнес-планы (модели), утвержденные руководством Организации, являются основным источником информации для определения ценности от использования активов. При подготовке прогнозов руководство формирует основополагающие допущения о различных показателях рынка, таких как цены на сталь нержавеющей, доходность готовой продукции, ставка инфляции.

#### **Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации**

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ.

Рост геополитической напряженности и введение рядом стран в 2022-2025 годах санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Организации.

Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

В 2025 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг.

В настоящее время Организация продолжает оценку влияния новых санкций на свою деятельность. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации, что позволило в значительной мере нивелировать негативные эффекты от санкций. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

### **Валютный риск**

Валютный риск - риск возникновения убытков и риск отрицательной переоценки вследствие неблагоприятного изменения курсов валют.

Организация подвержена валютному риску, в связи с тем фактом, что часть активов и обязательств номинированы в иностранных валютах.

К основным факторам риска, влияющим на рыночное ценообразование продукции, можно отнести риски, связанные с рынками сырья, материалов импортного производства, используемых в производстве.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности - риск несвоевременного или неполного исполнения Организацией своих обязательств.

Риск ликвидности Организации контролируется оценкой состояния ликвидности методом анализа денежных потоков, используется стресс-тестирование.

Сумма финансовых обязательств по срокам погашения являются договорными.

Год, закончившийся 31 декабря 2025 г.	По требованию	1-6 месяцев	6-12 месяцев	Свыше 3 лет	Итого
Кредиторская задолженность				1 044 528	1 044 528
Кредиты и займы полученные				129 000	129 000
Итого				1 173 528	1 173 528

Год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	По требованию	1-6 месяцев	6-12 месяцев	Свыше 3 лет	Итого
Кредиторская задолженность				1 080 471	1 080 471
Кредиты и займы полученные				129 000	129 000
Итого				1 209 471	1 209 471

#### **Правовой риск**

Правовой риск- риск возникновения убытков вследствие нарушения Организацией норм законодательства, условий заключенных договоров.

Правовой риск Организации контролируется путем мониторинга изменений законодательства, контролем за соответствием документации законодательству РФ.

#### **Репутационный риск**

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Организации контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

#### **Стратегический риск**

Стратегический риск- риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития из-за несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности.

Стратегический риск Организации контролируется путем проработки управленческих решений на основе текущей ситуации, потребностей клиентов и т.д.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Генеральный директор

А. Я. Загидуллин

25.03.2026г.



Приложение "Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах" Табличная часть ""

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 063 908	(134 670)	20 916	-	-	(65 425)	-	-	1 063 908	-	(200 095)
в том числе:	За 2024 г.	615 653	(71 294)	448 436	(181)	181	(63 557)	-	-	1 063 908	-	(134 670)
Здания	За 2025 г.	570 567	(13 852)	-	-	-	(9 577)	-	-	570 567	-	(23 430)
За 2024 г.	183 739	(7 415)	376 828	-	-	-	(6 437)	-	-	570 567	-	(13 852)
Сооружения	За 2025 г.	83 889	(8 884)	-	-	-	(4 879)	-	-	83 889	-	(13 762)
За 2024 г.	38 762	(5 212)	45 127	-	-	-	(3 672)	-	-	83 889	-	(8 884)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	392 925	(107 495)	20 916	-	-	(49 282)	-	-	413 841	-	(156 777)
За 2024 г.	368 339	(55 940)	24 767	(181)	181	(51 736)	-	-	392 925	-	(107 495)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	540	(346)	-	-	-	(33)	-	-	540	-	(379)
За 2024 г.	540	(241)	-	-	-	-	(105)	-	-	540	-	(346)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 566	(2 832)	-	-	-	(894)	-	-	4 566	-	(3 727)
За 2024 г.	4 566	(1 938)	-	-	-	-	(694)	-	-	4 566	-	(2 832)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	11 054	(1 208)	-	-	-	(707)	-	-	11 054	-	(1 915)
За 2024 г.	9 340	(549)	1 714	-	-	-	(659)	-	-	11 054	-	(1 208)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	368	(53)	-	-	-	(53)	-	-	368	-	(105)
За 2024 г.	368	-	-	-	-	-	(53)	-	-	368	-	(53)

1.2. 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	884 729	-	929 238	-	544 359
в том числе:						
Здания	547 137	-	556 714	-	186 323	-
Сооружения	70 127	-	75 005	-	33 551	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	257 064	-	285 430	-	312 399	-
Офисное оборудование	161	-	194	-	300	-
Транспортные средства	839	-	1 733	-	2 628	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 139	-	9 846	-	8 791	-
Другие виды основных средств	263	-	315	-	368	-

1.3. 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, предоставленные за плату во временное пользование - всего	11885	-	11885	-	11885

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

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
	Период	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.	6 227	-	32 933	-	-	(21 075)	18 082	-	
За 2024 г.	352 475	-	102 188	-	-	-	448 436	6 227	-	
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 227	-	29 824	-	-	(17 968)	18 082	-	
За 2024 г.	21 444	-	6 965	-	-	-	22 181	6 227	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	1 714	-	-	(1 714)	-	-	
За 2024 г.	-	-	3 110	-	-	-	(3 110)	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	331 031	-	111 492	-	-	(418 692)	-	-	
в том числе:										
Модернизация	За 2025 г.	-	-	1 707	-	-	(1 707)	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	1 402	-	-	(1 402)	-	-	
Строительство	За 2025 г.	-	-	87 661	-	-	(418 692)	-	-	

## 2. Финансовые вложения

### 2.1. 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/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	87	-	-	87	-	9	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	87	-	-	87	-	9	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	87	-	-	87	-	5	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	104	-	-	104	-	18	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	87	-	-	87	-	5	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	191	-	-	191	-	18	-	-	-	-	-

### 3. Запасы

#### 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	248 189	-	577 005	(530 995)	-	-	X	294 199	-	
	За 2024 г.	260 630	-	380 177	(392 618)	-	-	X	248 189	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	206 327	-	365 894	(9 596)	-	-	(308 232)	254 392	-	
	За 2024 г.	226 436	-	215 821	(12 087)	-	-	(223 843)	206 327	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	23 589	-	1 667	(482 022)	-	-	483 296	26 529	-	
	За 2024 г.	15 954	-	55	(370 287)	-	-	377 869	23 589	-	
Товары	За 2025 г.	143	-	22 298	(21 370)	-	-	(915)	157	-	
	За 2024 г.	352	-	3 279	(2 981)	-	-	(506)	143	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	17 256	-	187 051	(17 469)	-	-	(174 149)	12 689	-	
	За 2024 г.	16 966	-	160 627	(6 816)	-	-	(153 521)	17 256	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	873	-	95	(537)	-	-	-	431	-	
	За 2024 г.	921	-	398	(446)	-	-	-	873	-	

**4. Дебиторская задолженность**  
**4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам			
		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									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	72 261	-	2 054	-	(9 531)	-	-	-	-	-	-	-	-	64 783	-	-
	За 2024 г.	18 141	-	54 519	-	(400)	-	-	-	-	-	-	-	-	72 261	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	60 579	-	-	-	(4 699)	-	-	-	-	-	-	-	-	55 879	-	-
	За 2024 г.	14 258	-	46 321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 579	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 416	-	2 054	-	(400)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 470	-	-
	За 2024 г.	1 815	-	-	-	(400)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 416	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 266	-	-	-	(4 832)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 434	-	-
	За 2024 г.	2 068	-	8 198	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 266	-	-
Итого	За 2025 г.	72 261	-	2 054	-	(9 531)	-	-	-	-	-	-	-	-	64 783	X	-
	За 2024 г.	18 141	-	54 519	-	(400)	-	-	-	-	-	-	-	-	72 261	X	-

## 5. Обязательства

### 5.1. 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	За 2025 г.	1 209 471	-	-	35 943	-	-	1 173 528	
	За 2024 г.	1 191 572	108 294	-	91 396	-	-	1 209 471	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	293 115	-	-	35 943	-	-	257 172	
	За 2024 г.	368 410	-	-	75 296	-	-	293 115	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	787 356	-	-	-	-	-	787 356	
	За 2024 г.	678 062	108 294	-	-	-	-	787 356	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	129 000	-	-	-	-	-	129 000	
	За 2024 г.	145 100	-	-	16 100	-	-	129 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	41 932	2 529	-	18 988	-	-	25 473	
	За 2024 г.	6 999	34 932	-	-	-	-	41 932	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 042	-	-	1 035	-	-	7	
	За 2024 г.	21	1 021	-	-	-	-	1 042	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 957	-	-	17 952	-	-	4	
	За 2024 г.	-	17 957	-	-	-	-	17 957	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 652	798	-	-	-	-	6 450	
	За 2024 г.	5 117	535	-	-	-	-	5 652	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17 280	1 732	-	-	-	-	19 012	
	За 2024 г.	1 861	15 419	-	-	-	-	17 280	
Итого	За 2025 г.	1 251 403	2 529	-	54 931	-	-	1 199 001	
	За 2024 г.	1 198 571	143 226	-	91 396	-	-	1 251 403	

### 5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		на конец периода	
				погашено	как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 303	13 048	11 083	619	4 649	
	За 2024 г.	3 162	11 575	10 945	490	3 303	
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	13 048	7 780	619	4 649	
	За 2024 г.	3 162	-	3 162	-	-	
Резервы по отпускам 2024	За 2025 г.	3 303	-	3 303	-	-	
	За 2024 г.	-	11 575	7 783	490	3 303	

**6. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	87	191
в том числе:			
Обеспечения обязательств и платежей полученные по договорам займа	-	87	191

**7. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	440 482	344 632
Затраты на оплату труда	108 661	83 456
Отчисления на социальные нужды	17 669	16 652
Амортизация	65 425	63 557
Прочие затраты	31 731	24 701
Итого по элементам	663 969	532 997
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(126 434)	(124 566)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>537 535</b>	<b>408 431</b>

