

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«ОСОРАН-ОГНЕЗАЩИТА»**  
за 2025 год

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с федеральными стандартами и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с Учетной политикой организации, основные положения которой раскрыты ниже.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, на момент составления отчетности:

Генеральный директор – Копосов Олег Валерьевич,

Главный бухгалтер – Просвиркина Наталья Андреевна.

Хотя общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество 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.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности. При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений организации.

### **Общие сведения и структура предприятия**

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Осоран-огнезащита».

Сокращенное наименование – ООО «Осоран-огнезащита».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес (фактический адрес) организации; 194214, г. Санкт-Петербург, Ярославский проспект, 78, литер А, помещение 20Н

Телефон: 8(812) 290-91-00; e-mail: info@osoran.com

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «Осоран-огнезащита» – 16.12.2004

На основании свидетельства о государственной регистрации ФНС серия 78 № 005501728 от 16.12.2004 предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1047855168844.

Поставлено на учет в Межрайонной ИФНС №17 по Санкт-Петербургу, свидетельство о постановке на учет серия 78 №009010929 выдано 21.08.2013, предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7810015625, с кодом причины постановки на учет 780201001.

Система налогообложения – ОСНО.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава (редакция от 12.08.2013), зарегистрированного в ИФНС 21.08.2013.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составляет 500 000 (пятьсот тысяч) рублей.

Высшим органом управления ООО «Осоран-огнезащита» является единственный участник Общества; Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества — Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. – генеральный директор ООО «Осоран-огнезащита» Копосов Олег Валерьевич.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО «Осоран-огнезащита» является:

- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (код по ОКВЭД 25.61)

Дополнительными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «Осоран-огнезащита» являются:

- Торговля оптовая лакокрасочными материалами (код по ОКВЭД 46.73.4)
- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора (код по ОКВЭД 71.12).

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Сведения об открытых и закрытых в течение отчетного периода обособленных подразделениях:

Наименование обособленного подразделения	Дата открытия	Дата закрытия	Местоположение
ОП Сколково г. Москва	04.01.2022	11.11.2025	121205, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», ул. Нобеля, д. 5
ОП в г. Москва, МегаЦОД-3	16.06.2022	11.11.2025	115432, г. Москва, 2-й Южнопортовый проезд, вл. 12а,
ОП в г. Балаково, Саратовская обл.	08.08.2022		413840, Саратовская обл., Балаковский р-н, Саратовский тракт, д. 8
ОП п. Усть-Луга, Ленинградская обл.	06.03.2024		Ленинградская область, Кингисеппский м. р-н, Усть-Лужское с. п., п. Усть-Луга, кв-л Ленрыба, д. 2
ОП Краснодар, Краснодарский край	13.11.2024	14.08.2025	Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Им. Евдокии Бершанской, д. 355

Вид деятельности, осуществляемый в обособленных подразделениях: обработка металлов и нанесение покрытий на металлы.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

Среднесписочная численность сотрудников, чел.	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	71	81	69

## Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу

### Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержден приказом Минфина № 86н от 30 мая 2022 года. При переходе на новый стандарт Общество использовало метод перспективного пересчета.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Все числовые раскрытия по объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

### Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам,

исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

В 2025 году принято решение, в соответствии с п. 40 ФСБУ 6/2020, о выведении из эксплуатации и снятии с балансового учета оборудования с нулевой балансовой стоимостью:

Компрессор ЕКОМАК DMD 1000 С – 2 шт.

Компрессор винтовой MARK MSS-45A – 4 шт.

Система ХМ PFP – 3 шт.

Решение связано с прекращением использования этих объектов вследствие физического износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования из-за санкционных ограничений на поставку значительно подорожавших запасных частей и расходных материалов иностранного производства необходимых для своевременного обслуживания.

В табличной части пояснений к балансу, в разделе 4 и 4.1., представлены подробно все числовые раскрытия.

В 2025 году Обществом применялся упрощенный порядок учета по договорам аренды. При этом соблюдались условия, предусмотренные пунктами 11,12 ФСБУ 25/2018 утвержденного приказом от 16.10.2018 №208н.

#### **Капитальные вложения**

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденного приказом от 17.09.2020 №204н.

Числовые раскрытия по объектам капитальных вложений указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4.5.

В 2025 году Обществом приобретались основные средства (транспорт) по договорам финансовой аренды (лизинга):

Бортовой грузовик KYC T3 (У191ВМ 198)

Легковой автомобиль LADA NIVA LEGEND в количестве 2-х машин

Дизель генераторная установка TETRA DM-44

За счет собственных средств приобретены:

Автомобиль Mercedes-Benz GLS 600 4MATIC Maybach

Кран мостовой электрический двухбалочный опорный коробчатого сечения 3т, Пролет 26 м

Анализатор синхронный термический STA2000

68000-НХQ-FRL Аппарат окрасочный HASCO PRO-MIR 681

На 31.12.2025 погашение обязательств по договорам финансовой аренды (лизинга) производится в соответствии с графиком платежей, просрочки отсутствуют.

#### **Краткосрочные финансовые вложения**

Информация по финансовым вложениям организации формируется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения в виде денежных средств, размещенных на краткосрочном депозите. Иное использование финансовых вложений отсутствует.

Числовое раскрытие наличия и движения финансовых вложений представлены в табличной части пояснений к балансу (раздел 5 и 5.1.)

## Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» и Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Суммы сформированы в основном по виду актива «Основные средства».

Отложенный налоговый актив возникает из-за разных сроков полезного использования основного средства, когда в налоговом и бухгалтерском учёте ежемесячно признаются в расходах разные суммы амортизации. Если срок полезного использования меньше в бухгалтерском учёте, то образуются вычитаемые временные разницы и отложенный налоговый актив. Если наоборот — возникают налогооблагаемые временные разницы и отложенное налоговое обязательство.

## Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

- Материалы, используемые при ведении основной деятельности. Основную часть таких материалов составляют материалы, необходимые для осуществления работ по антикоррозийной обработке и огнезащите;
- Товары, в виде ЛКМ (лако-красочные материалы), предназначенные для продажи.
- Незавершенное производство – затраты, понесенные на выполнение работ до момента признания выручки от их продажи (подписания актов выполненных работ).

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.:

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Наличие и движение запасов представлено в табличной части пояснений к балансу (раздел 6 и 6.1.).

## Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса в части «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в большей части отражает дебиторскую задолженность заказчиков по суммам гарантийных удержаний по договорам подряда на выполнение работ по АКЗ/ОГЗ (антикоррозийная защита/огнезащита) металлоконструкций.

Гарантийное удержание — это часть денежных средств по договору строительного подряда, которые заказчик удерживает из расчетов с подрядчиком на срок действия гарантийных обязательств по качеству выполненных работ. Назначение — обеспечить исполнение подрядчиком своих гарантийных обязательств перед заказчиком.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, всего	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	159 199	105 434	66 533
В т. ч. сумма гарантийных удержаний по договорам подряда	158 458	104 804	65 920

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным

долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с принципами учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Сомнительным считается долг, возникший в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, если он одновременно отвечает двум условиям:

- Не погашен в сроки, установленные договором.
- Не обеспечен залогом, поручительством или банковской гарантией.

Сомнительную задолженность выявляют:

- при инвентаризации расчетов (проводится ежеквартально);
- при получении от сотрудников, контролирующих выполнение договорных условий, информации о просрочке платежа.

В отчетном периоде был создан резерв на сумму сомнительной дебиторской задолженности в размере – 4 971 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в табличной части пояснений к балансу (раздел 7 и 7.1., 7.2.)

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках на территории Российской Федерации.

В соответствии с учетной политикой денежные средства Общества включают: денежные средства в безналичной форме (в рублях или в валюте), в том числе денежные средства на рублевых и валютных расчетных счетах Общества, на специальных счетах, не включая депозитные счета, аккредитивах, счетах по обслуживанию корпоративных карт Общества, денежные средства в пути (операции по переводу денежных средств между расчетными счетами Общества и т.п.)

Операции по расчетному счету отражаются в учете на основании выписки кредитной организации по расчетному счету и приложенных к нему денежно-расчетных документов.

### **Заемные средства**

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

На 31.12.2025 Организация не имела задолженности по непогашенным долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам.

### **Кредиторская задолженность**

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены обязательства организации:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – расчеты (в денежной и не денежной форме), возникающие в результате хозяйственных взаимоотношений с юридическими и физическими лицами. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых, (осуществляемых) поставщиком (подрядчиком). Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором. Сумма аванса засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, в соответствии с условиями договора. Для оценки кредиторской задолженности, возникающей из договоров, предусматривающих значительные отсрочки или рассрочки оплаты, приведение величины

будущих денежных потоков к отчетной дате не производится, и кредиторская задолженность принимается равной номинальной цене договора за минусом оплаченных сумм.

При расчетах не денежными средствами величина кредиторской задолженности определяется стоимостью активов (расходов), определенной для случая приобретения активов (осуществления расходов) при оплате не денежными средствами.

Расчеты с покупателями и заказчиками – расчеты (в денежной и не денежной форме), возникающие в результате хозяйственных взаимоотношений с юридическими и физическими лицами по авансам полученным.

Расчеты по налогам и сборам – расчеты с бюджетами по налогам и сборам, уплачиваемым Обществом, как налогоплательщиком, так и в качестве налогового агента (в том числе по налогам с работников Общества).

### Обязательства по аренде

Обязательство по аренде — это кредиторская задолженность арендатора по уплате арендных платежей по договорам лизинга в будущем. Оно признаётся в бухгалтерском учёте арендатора на дату получения предмета аренды одновременно с признанием права пользования активом (ППА).

### Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

При инвентаризации резерва в конце календарного года фактические расходы на оплату отпусков (с учетом страховых взносов) превышающие сумму сформированного за год резерва, и не покрытые за счет резерва, списываются в расходы на оплату труда текущего года (п. п. 7, 16 ст. 255 НК РФ, п. 3 ст. 324.1 НК РФ).

Наличие и движение обязательств организации представлено в табличной части пояснений к балансу (раздел 8 и 8.1., 8.2., 8.3.)

### Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.	Темп роста
Выполнение работ по АКЗ/ОГЗ (ОКВЭД 25.61)	610 064	412 299	1,48
Продажа лако-красочных материалов (ОКВЭД 46.73.4)	149 538	202 024	0,74
Проектирование (ОКВЭД 71.12)	29 156	23 612	1,23
Прочая выручка (ОКВЭД 71.20, 46.90)	7 462	1 019	7,32
<b>Итого (стр. 2110)</b>	<b>796 220</b>	<b>638 953</b>	<b>1,25</b>

#### Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице

ниже:

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.	Темп роста
Выполнение работ по АКЗ/ОГЗ (ОКВЭД 25.61)	(476 897)	(291 521)	1,64
Продажа лако-красочных материалов (ОКВЭД 46.73.4)	(114 501)	(154 266)	0,74
Проектирование (ОКВЭД 71.12)	(394)	(457)	0,86
Прочая выручка (ОКВЭД 71.20, 46.90)	(7 309)		
<b>Итого (стр. 2120)</b>	<b>599 588</b>	<b>446 765</b>	<b>1,34</b>

### Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя (стр. 2210)	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
<b>Коммерческие расходы, из них:</b>	<b>2 725</b>	<b>3 289</b>
Транспортные расходы	2 725	3 289

### Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя (стр. 2220)	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
<b>Управленческие расходы, из них:</b>	<b>57 176</b>	<b>51 417</b>
Заработная плата	34 651	27 285
Страховые взносы	6 241	4 606
Амортизация ОС и НМА	2 585	3 361
Имущественные налоги	450	223
Расходы, связанные с управленческой составляющей организации производственного процесса	1 022	2 001
Консультационные, юридические, аудиторские и информационные услуги	183	656
Ремонт и обслуживание основных средств, содержание помещений и территории	3 585	6 087
Аренда имущества	2 754	2 436
Материальные расходы	5 705	4 762

**Расходы по обычным видам деятельности, по элементам затрат в соответствии с ПБУ 10/99 (равен сумме показателей по кодам 2120, 2210 и 2220 Отчета о финансовых результатах)**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	Темп роста
Материальные затраты	291 301	242 227	1,20

Затраты на оплату труда	168 937	137 117	1,23
Отчисления на социальные нужды	30 630	23 356	1,31
Амортизация	4 270	5 240	0,81
Прочие затраты	164 350	93 531	1,76
Итого по элементам	659 489	501 471	1,32
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	659 489	501 471	1,32

В 2025 году темп роста расходов по сравнению с 2024 годом превысил темп роста доходов.

Темп роста доходов составил 1,25

Темп роста расходов составил 1,32

Превышение, в первую очередь связано:

- с увеличением объема фонда оплаты труда при сопоставимой численности. За период 2024 год ФОТ составил 137 117 тыс. руб., за 2025 год – 168 937 тыс. руб. (темп роста составил 1,23);
- ростом отчислений (страховые взносы) в Социальный фонд России (СФР) с зарплаты за работников. Страховые взносы за период 2024 год составили 23 356 тыс. руб., за 2025 год – 30 630 тыс. руб. (темп роста составил 1,31);
- также с ростом закупочных цен на строительные материалы, а также увеличением стоимости работ, оказываемых услуг.

### Прочие доходы и расходы

В отчёте о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов зачитываются свернуто, когда они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни.

Зачёт не проводится, если раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчётности или если иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

	2025	2024
<b>Прочие доходы (2340)</b>		
1. Операции с инструментами финансового рынка	10 191	7 336
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0	0
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0	0
4. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0	68
5. Результаты инвентаризации	0	0
6. Иная операционная деятельность	7 468	1
7. Курсовые разницы	0	0
8. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	0	0
<b>Итого по группе показателей:</b>	<b>17 658</b>	<b>7 404</b>

<b>Прочие расходы (2350)</b>		
1. Операции с инструментами финансового рынка	0	0
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0	0
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0	(332)
4. Расходы от снижения стоимости активов	0	0
5. Отчисления в оценочные резервы	2 181	1 826
6. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0	0
7. Результаты инвентаризации	0	0
8. Иная операционная деятельность	(10 507)	(9 465)
9. Курсовые разницы	0	0
10. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(1 304)	(38)
<b>Итого по группе показателей:</b>	<b>(9 631)</b>	<b>(8 008)</b>

Ниже приведен подробный расчет каждого слагаемого

<b>1. Операции с инструментами финансового рынка (прочие доходы)</b>		
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>		
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	10 191	7 336
<b>Положительное значение включено в строку "Прочие доходы" (2340)</b>	<b>10 191</b>	<b>7 336</b>

<b>3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов (прочие расходы)</b>		
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	0	(332)
<b>Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)</b>	<b>0</b>	<b>(332)</b>

<b>4. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг (прочие доходы)</b>		
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>		
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	0	68
<b>Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)</b>	<b>0</b>	<b>68</b>

<b>6. Иная операционная деятельность (прочие доходы и расходы)</b>		
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>		
Расходы на благотворительность	(3 309)	(2 009)
Возмещение убытков к получению (уплате)	596	1
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(47)	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	6 864	0
Расходы на услуги банков	(1 382)	(2 111)
Резервы по сомнительным долгам	(4 781)	(4 905)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(656)	0
Компенсация за потребленную эл. энергию по нерегулируемым ценам	8	0
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(224)	(306)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(108)	(134)
<b>Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)</b>	<b>7 468</b>	<b>1</b>
<b>Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)</b>	<b>(10 507)</b>	<b>(9 465)</b>

<b>8. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета (прочие расходы)</b>		
<i>Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.</i>		
Прибыль (убыток) прошлых лет	0	(35)
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	(601)	0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(400)	(1)
Прочие платежи в бюджет	(183)	0
Материальная помощь сотрудникам (не облагаемая)	(90)	0
Пени по налогам и сборам	(25)	0
Штрафные санкции накладываемые на сотрудников	(5)	0
Прочие непринимаемые доходы (расходы)	0	(2)
Компенсация за задержку зарплаты	0	0
<b>Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)</b>	<b>(1 304)</b>	<b>(38)</b>

В отчётности за 2024 год проценты к получению от операций с инструментами финансового рынка (проценты по депозитам) были отражены по строке 2320 «Проценты к получению», а в отчёте за 2025 год применяется иной подход, операции с инструментами финансового рынка (проценты по депозитам) отражаются по строке 2030, поэтому требуется ретроспективная корректировка сравнительных данных. Основание: требования сопоставимости ФСБУ 4/2023. Для этого в Отчете о финансовых результатах произведена реклассификация строк 2320/2340.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль в 2025 году — 25%.  
Применяемая ставка налога на прибыль в 2024 году — 20%.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного периода	106 417	105 180

### Пояснения к отчету о движении денежных средств

Форма ОДДС и порядок заполнения регламентируются ФСБУ 4/2023 в связке с ПБУ 23/2011

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

В течение отчетного года ООО «Осоран-огнезащита» не осуществляло операций с финансовыми инструментами других организаций.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	31.12.2025		31.12.2024	
	Отчёт о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс	Отчёт о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс
Денежные средства	28 697	28 697	31 918	31.918

### Прочие пояснения

Процедуры правового характера.

На конец 2025 года находится на рассмотрении одно судебное дело:

Дело №А32-73382/2025 от 02.12.2025 о взыскании суммы задолженности по договору выполнения работ, находится на рассмотрении в Арбитражном суде Краснодарского края. По данному делу организация выступает истцом по одному иску на сумму 4 837 тыс. руб.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, депозиты.

Показатели финансовой устойчивости:

Наименование показателя	Способ расчета		Норма	2025	2024
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	$K_{\text{Фн}} = \frac{\text{Собственный капитал}}{\text{Валюта баланса}}$	с.1300/с.1700	$\geq 0,4 \div 0,6$	0,5	0,5
Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования	$K_{\text{Оси}} = \frac{\text{Собств. капитал} - \text{Внеоборот. активы}}{\text{Оборот. активы}}$	(с.1300-с.1100)/с.1200	$\geq 0,1$	0,4	0,4

Коэффициент финансовой устойчивости	$K_{фy} = (\text{Собств. Капитал} + \text{Долгосроч. Обязат.}) / \text{Валюта баланса}$	$(\text{с.1300} + \text{с.1400}) / 1700$	$\geq 0,8$	0,5	0,5
Коэффициент ликвидности абсолютной	$K_{ал} = (\text{Денеж. средства} + \text{фин. Влож.}) / (\text{Крат. заем. средства} + \text{Крат. кредит. Задолж.} + \text{Проч. обяз.})$	$(\text{с.1250} + \text{с.1240}) / (\text{с.1510} + \text{с.1520} + \text{с.1550})$	$\geq 0,2 \div 0,5$	0,4	0,6
Коэффициент ликвидности общей	$K_{ол} = \text{Оборот. активы} / (\text{Крат. заем. средства} + \text{Крат. кредит. Задолж.} + \text{Проч. обяз.})$	$\text{с.1200} / (\text{с.1510} + \text{с.1520} + \text{с.1550})$	$\geq 1,0$	1,7	1,7
Рентабельность продаж	$R_{\text{продаж}} = \text{Прибыль от продаж} / \text{Выручка} * 100\%$	$\text{с.2200} / \text{с.2110} * 100\%$		17%	22%

По итогам за 2024 годы Общество в своей деятельности показало положительную динамику и увеличило выручку на 25% по сравнению с 2024 годом. Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. 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 Общество осуществляло работу в штатном режиме.

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

### Операционная среда

Рынок России подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В 2022 году экономика страны столкнулась с существенной турбулентностью в связи с началом специальной военной операции (СВО). Так как на текущую дату СВО продолжается, то влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить. Общество продолжает мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность предприятия и предпринимает все возможные шаги для смягчения любых последствий.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и

незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

### **Риски, связанные с налоговым законодательством**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

### **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков и покупателей вследствие негативного представления о качестве выполняемой работы и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество с ограниченной ответственностью «Осоран-огнезащита» подтверждает свою оценку способности предприятия продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять 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 Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

### **Информация о прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

### **События после отчетной даты**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Осоран-огнезащита», отсутствуют.

Согласно статье 5 закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ, аудит отчетности обязателен, если сумма всех активов (валюта баланса по строке 1600) составляет более 400 млн рублей на конец года, завершившегося перед отчетным. Соответственно, так как на 31.12.2025 года активы Общества в бухгалтерской отчетности превысили указанные пределы, то за 2026 год будет проведен аудит отчетности.

Генеральный директор Копосов О.В. \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер Просвиркина Н.А. \_\_\_\_\_

25 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	42	(30)	-	-	(5)	-	42	(34)		
	За 2024 г.	57	(40)	-	(15)	15	-	42	(30)		
в том числе:											
	Другие НМА	42	(30)	-	-	(5)	-	42	(34)		
из них исключительные права	За 2025 г.	42	(30)	-	-	(5)	-	42	(34)		
	За 2024 г.	42	(25)	-	-	(5)	-	42	(30)		

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	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.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Другие НМА	6	13	6	13	17	17
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в отношении имущественных прав	всего	в отношении имущественных прав	всего	в отношении имущественных прав	всего
Нематериальные активы, находящиеся в залоге	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
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	Изменения за период																
		На начало года		поступило		списано		амортизация		обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	на конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	учетом фактической стоимости	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость							
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	119 243	(49 221)	16 431	(25 136)	25 131	(4 103)	-	-	110 539	(28 193)	-	-	119 243	(49 221)	-	-	-
Здания	За 2024 г.	71 165	(56 276)	40 387	(1 251)	14 291	(4 826)	-	-	119 243	(49 221)	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 297	(4 599)	-	-	-	(383)	-	-	11 297	(4 599)	-	-	11 297	(4 599)	-	-	-
Офисное оборудование	За 2024 г.	56 996	(41 813)	5 181	(23 973)	23 973	(1 657)	-	-	39 319	(19 496)	-	-	56 112	(41 813)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	957	(651)	2 225	(1 113)	13 659	(4 241)	-	-	667	(441)	-	-	957	(661)	-	-	-
Промышленные и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	9 961	(1 306)	117	(82)	266	(9)	-	-	21 211	(3 274)	-	-	9 961	(1 306)	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	1 018	(1 018)	-	-	310	(187)	-	-	233	(228)	-	-	233	(228)	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	230	(279)	57	(57)	57	(6)	-	-	38 045	(614)	-	-	38 045	(614)	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	639	(614)	38 045	(639)	639	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	639	(614)	-	-	-	-	-	-	639	(25)	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	Изменения за период																
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация		обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	на конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	учетом фактической стоимости	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость						накопленные амортизация и обесценение	на конец периода
Права пользования а активами - всего	За 2025 г.	-	-	4 571	-	-	(234)	-	-	-	-	-	-	4 571	(234)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	8 942	-	-	(410)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	988	-	-	(49)	-	-	-	-	-	-	988	(49)	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	3 563	-	-	(185)	-	-	-	-	-	-	3 563	(185)	-	-	-

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	48 637	-	31 977	-	11 972	-
Здания	6 315	-	6 698	-	7 081	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 762	-	16 299	-	4 810	-
Офисное оборудование	225	-	296	-	3	-
Транспортные средства	21 335	-	8 655	-	11	-
Промышленный и хозяйственный инвентарь	-	-	5	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	25	-	7	-
Неамортизируемые основные средства - всего	38 045	-	38 045	-	977	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	38 045	-	38 045	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	959	-



## 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	слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущая рыночная стоимость/сезер ва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 000	-	(1 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 000	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 000	-	(1 000)	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	20 000	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	57 400	-	8 995 015	-	(9 000 590)	75	-	-	51 900	-	-
	За 2024 г.	3 297	-	6 686 498	-	(6 632 395)	-	-	-	57 400	-	-
в том числе:												
Депозитные счета	За 2025 г.	57 400	-	8 995 015	-	(9 000 590)	75	-	-	51 900	-	-
За 2024 г.	3 297	-	6 686 498	-	(6 632 395)	-	-	-	-	57 400	-	-
Итого	За 2025 г.	57 400	-	8 996 015	-	(9 001 590)	75	-	-	51 900	-	-
	За 2024 г.	3 297	-	6 706 498	-	(6 652 395)	-	-	-	57 400	-	-

### 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		затраты	списано		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	768	-	623 361	(601 801)	-	X	22 328	-	
	3а 2024 г.	1 452	-	449 551	(450 234)	-	X	768	-	
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	768	-	184 325	(2 214)	-	-	(180 142)	2 738	
	3а 2024 г.	1 452	-	87 022	(3 469)	-	-	(84 236)	768	
Товары	3а 2025 г.	-	-	124 136	(122 021)	-	-	23	2 139	
	3а 2024 г.	-	-	154 787	(154 787)	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	314 899	(477 567)	-	-	180 119	-	
	3а 2024 г.	-	-	207 742	(291 978)	-	-	84 236	-	

### 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в зап.оче, - 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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	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.	109 368	-	60 655	-	-	-	(19 500)	-	(2 655)	147 868	-
	За 2024 г.	66 444	-	49 522	-	-	-	(1 384)	-	(5 218)	109 363	-
в том числе:												
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 225	-	-	-	-	-	(1 780)	-	(356)	89	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 579	-	2 132	-	-	-	(1 384)	-	(107)	2 220	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	13 022	-	13 022	-	-	-	(13 022)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 022	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	85 222	(14 391)	119 939	-	-	-	(79 729)	(347)	2 655	127 741	(9 686)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 808	-	3 264	-	-	-	(18 389)	(346)	356	3 693	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	1 236	(14 391)	111 739	-	-	-	(54 782)	(9 576)	107	18 813	(9 686)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	404	(9 487)	105	-	-	-	(371)	-	-	138	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	150	-	237	-	-	-	(80)	-	97	404	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 910	-	3 658	-	-	-	(6 131)	-	2 299	10 737	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	169	-	19	-	-	-	(2 155)	-	5 014	10 910	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6	-	163	-	-	-	-	-	-	187	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	4 339	-	152	-	-	-	(4 249)	-	-	169	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8	-	3	-	-	-	(8)	-	-	243	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	5	-	6	-	-	-	(17)	-	-	8	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	20	-	19	-	-	-	(18)	-	-	20	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	31	-	298	-	-	-	-	-	-	298	-
Итого	За 2025 г.	194 690	(14 391)	180 594	-	-	-	(99 229)	(347)	X	275 609	(9 686)
	За 2024 г.	76 929	(9 487)	129 734	-	-	-	(12 072)	-	X	194 590	(14 391)

## 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	10 196	5 088	757	573	497	497
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	231	231	540	540	464	464
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 108	-	183	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	33	33	33	33	33	33
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 824	4 824	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде);						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	54 189 30 782	13 645 54 189	-	(4 444) (29 414)	(7 184)	(42 562) (1 368)	13 645 54 189	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	54 189 30 782	13 645 54 189	-	(4 444) (29 414)	(7 184)	(42 562) (1 368)	13 645 54 189	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	102 218 79 228	127 740 114 777	-	(59 987) (93 155)	(27)	42 562 1 368	212 507 102 218	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 186 2 161	2 437 28 902	-	(2 913) (30 246)	(13)	42 562 1 368	44 259 2 186	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	51 850 9 514	54 587 51 843	-	(51 847) (9 508)	-	-	54 590 51 850	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 41 751	- -	-	(41 751)	-	-	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	251 211	44 51	-	(250) (11)	-	-	45 251	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 295 -	-	-	-	-	2 295 -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 4 500	- -	-	(4 500)	-	-	- -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- 4 400	- -	-	(4 400)	-	-	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	14 681 1 515	8 975 13 168	-	(503) (2)	-	-	23 153 14 681	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	25 186 8 751	11 723 16 435	-	-	-	-	36 909 25 186	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 785 1 336	329 449	-	-	-	-	2 114 1 785	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	6 224 5 027	1 500 3 893	-	(4 423) (2 696)	(14)	-	3 287 6 224	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	56 62	- 37	-	(51) (43)	-	-	5 56	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	- -	45 850 -	-	-	-	-	45 850 -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	156 407 110 010	141 385 168 966	-	(64 431) (122 569)	(7 211)	X X	226 152 156 407	

### 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	84	17	105
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	81	-	97
Расчеты с покупателями и заказчиками	3	17	8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 590	19 558	14 047	3 486	3 614
	За 2024 г.	622	11 604	8 810	1 826	1 590
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 590	19 558	14 047	3 486	3 614
	За 2024 г.	622	11 604	8 810	1 826	1 590

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	291 301	242 227
Затраты на оплату труда	168 937	137 117
Отчисления на социальные нужды	30 630	23 356
Амортизация	4 270	5 240
Прочие затраты	164 350	93 531
Итого по элементам	659 489	501 471
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>659 489</b>	<b>501 471</b>