

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности за 2025 год

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМЦ-ОГНЕУПОРЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4253038965

Код причины постановки на учет (КПП): 425301001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является производство огнеупорных кирпичей, блоков, плиток (ОКВЭД 23.20.1).

2. Анализ финансового положения ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМЦ-ОГНЕУПОРЫ"

2.1. Структура имущества и источники его формирования

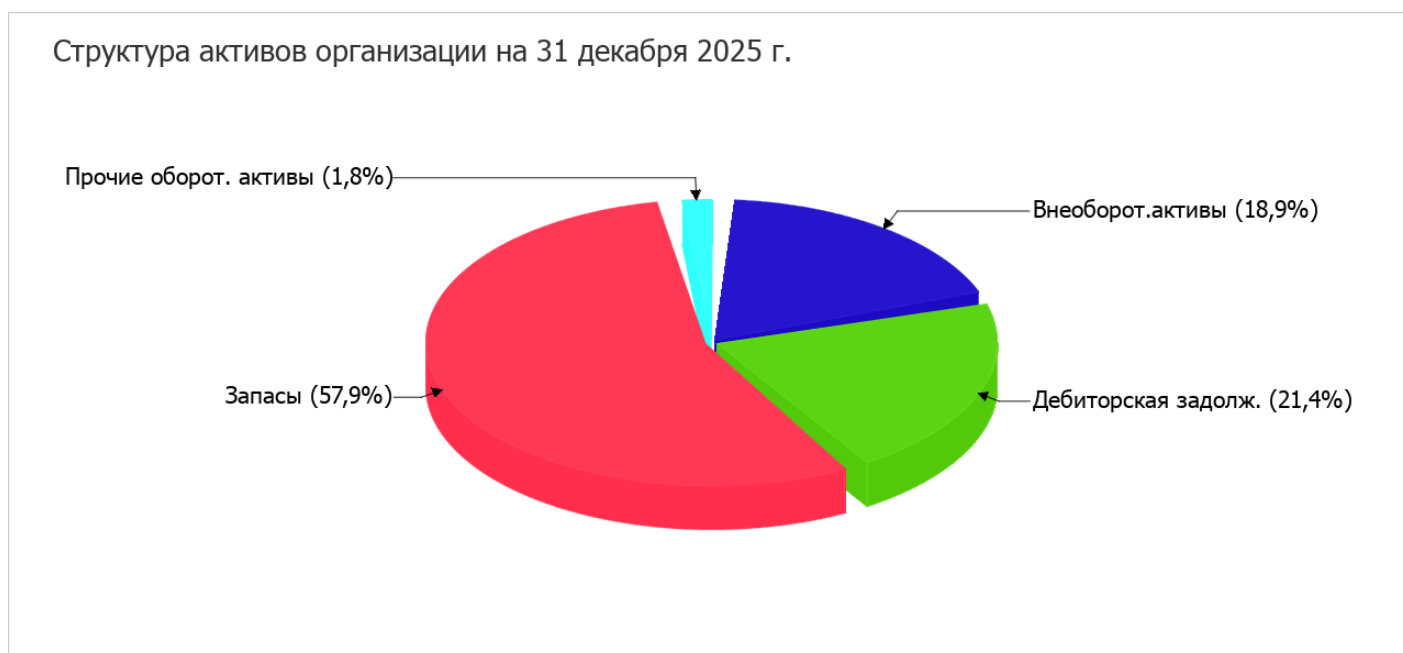
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	57 592	50 153	17,5	18,9	-7 439	-12,9
в том числе: основные средства	51 021	43 412	15,5	16,4	-7 609	-14,9
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	272 347	214 750	82,5	81,1	-57 597	-21,1
в том числе: запасы	216 219	153 248	65,5	57,9	-62 971	-29,1
дебиторская задолженность	51 681	56 815	15,7	21,4	+5 134	+9,9
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	3 930	4 687	1,2	1,8	+757	+19,3
Пассив						
1. Собственный капитал	52 710	27 959	16	10,6	-24 751	-47
2. Долгосрочные обязательства, всего	29 360	–	8,9	–	-29 360	-100
в том числе: заемные средства	20 000	–	6,1	–	-20 000	-100
3. Краткосрочные обязательства*, всего	247 869	236 944	75,1	89,4	-10 925	-4,4

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
в том числе: заемные средства	71 476	74 184	21,7	28	+2 708	+3,8
Валюта баланса	329 939	264 903	100	100	-65 036	-19,7

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на 31.12.2025 характеризуются следующим соотношением: 18,9% внеоборотных активов и 81,1% текущих. Активы организации за последний год уменьшились на **65 036** тыс. руб. (на **19,7%**). Отмечая уменьшение активов, необходимо учесть, что собственный капитал уменьшился еще в большей степени – на **47%**. опережающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как негативный фактор.

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:



Снижение величины активов организации связано, главным образом, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- запасы – **62 971** тыс. руб. (**88,4%**)
- основные средства – **7 609** тыс. руб. (**10,7%**)

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – **24 751** тыс. руб. (**35,9%**)
- долгосрочные заемные средства – **20 000** тыс. руб. (**29%**)
- кредиторская задолженность – **14 356** тыс. руб. (**20,8%**)
- отложенные налоговые обязательства – **7 934** тыс. руб. (**11,5%**)

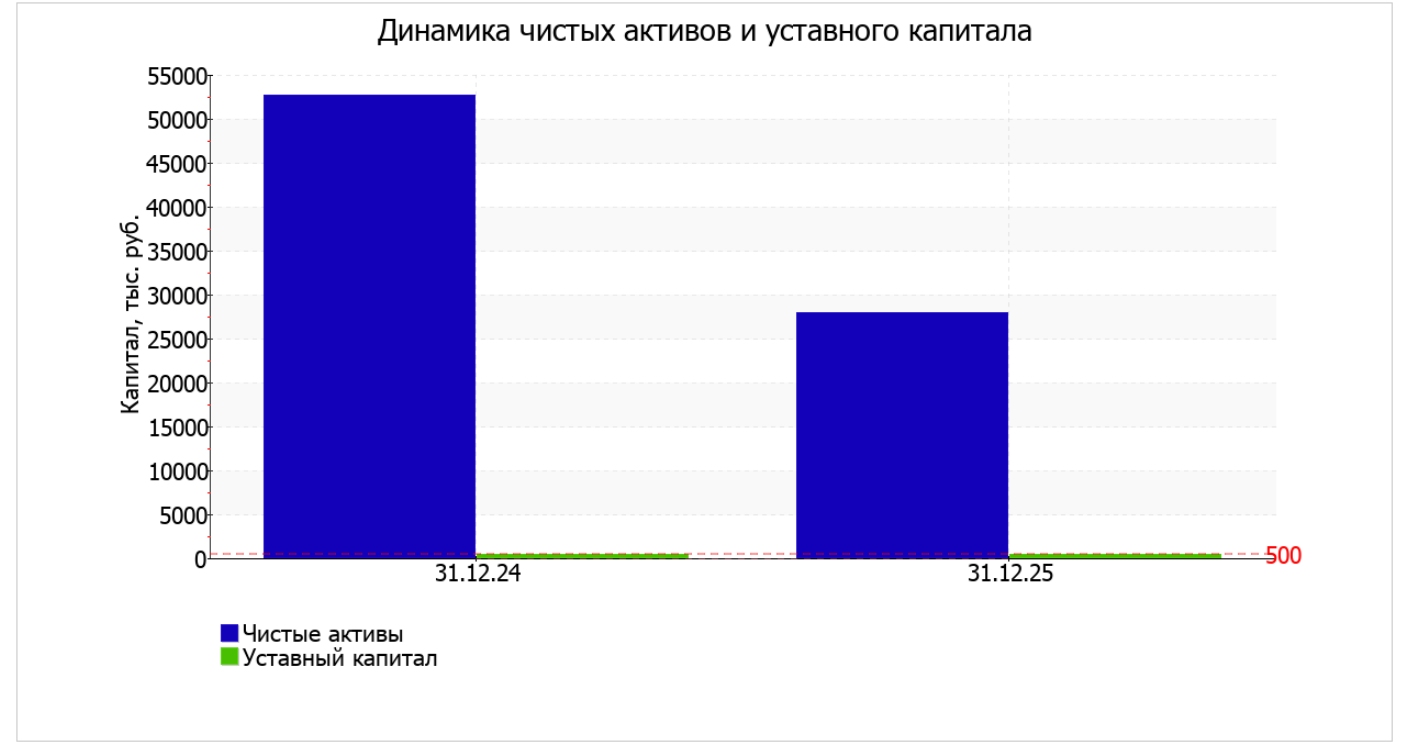
Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "краткосрочные заемные средства" в пассиве (+5 134 тыс. руб. и +2 708 тыс. руб. соответственно).

по состоянию на 31.12.2025 собственный капитал организации равнялся 27 959,0 тыс. руб. за год собственный капитал организации снизился на 24 751,0 тыс. руб., или на 47%.

2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	52 710	27 959	16	10,6	-24 751	-47
2. Уставный капитал	500	500	0,2	0,2	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	52 210	27 459	15,8	10,4	-24 751	-47,4

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2025 намного (в 55,9 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. При этом, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить снижение чистых активов на 47% в течение анализируемого периода. Несмотря на нормальную относительно уставного капитала величину чистых активов, их дальнейшее снижение может привести к ухудшению данного соотношения. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитал представлено на следующем графике.



2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

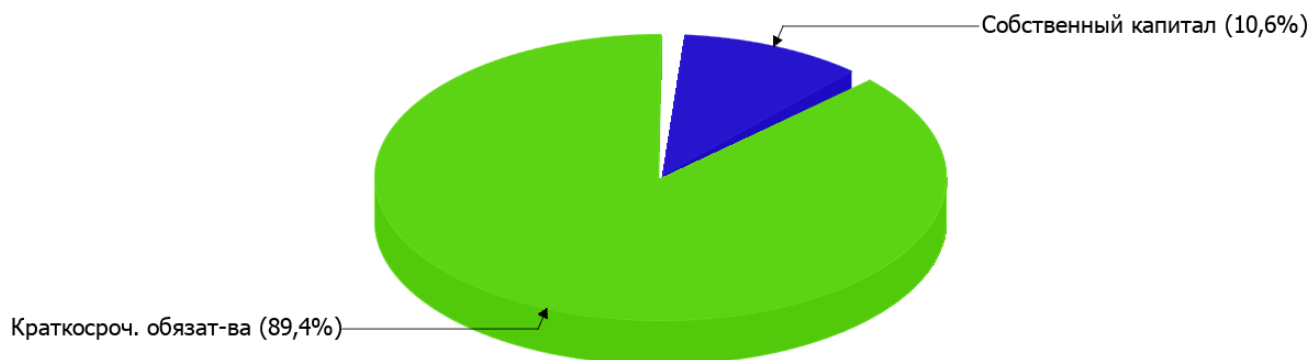
2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	0,16	0,11	-0,05	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: не менее 0,45 (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,02	-0,1	-0,08	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: не менее 0,1.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,25	0,11	-0,14	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,7 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,09	-0,79	-0,7	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: 0,15 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	-0,02	-0,14	-0,12	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,89	1	+0,11	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода (31.12.2025) составил **0,11**. Полученное значение показывает, что ввиду недостатка собственного капитала (**11%** от общего капитала) общество в значительной степени зависит от кредиторов. коэффициент автономии за весь анализируемый период сильно снизился (на **0,05**).

Ниже на диаграмме наглядно представлено соотношение собственного и заемного капитала организации: Необходимо отметить, что долгосрочные обязательства не нашли отражение на диаграмме ввиду их отсутствия.

Структура капитала организации на 31 декабря 2025 г.



Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31 декабря 2025 г. равнялся **-0,1**, вместе с тем, на 31 декабря 2024 г. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равнялся **-0,02** (т.е. уменьшение на **0,08**). по состоянию на 31.12.2025 коэффициент имеет значение, не укладывающееся в норматив.

За последний год коэффициент покрытия инвестиций снизился на **0,14**, с **0,25** до **0,11**. Значение коэффициента на 31.12.2025 значительно ниже нормативного значения (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет **11%**).

Значение коэффициента обеспеченности материальных запасов на 31 декабря 2025 г. составило **-0,14**, но по состоянию на 31.12.2024 коэффициент обеспеченности материальных запасов был намного выше – **-0,02** (имело место снижение на **0,12**). коэффициент обеспеченности материальных запасов на 31 декабря 2025 г. имеет крайне неудовлетворительное значение.

Коэффициент краткосрочной задолженности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМЦ-ОГНЕУПОРЫ" показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной. При этом за год доля долгосрочной задолженности уменьшилась на 10,6%.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,1	0,91	-0,19	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,7 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,22	0,26	+0,04	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,9 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,02	0,02	–	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,15 и более.

На 31.12.2025 год при норме 1,7 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение **0,91**. При этом нужно обратить внимание на имевшее место за год негативное изменение – коэффициент текущей ликвидности снизился на **-0,19**.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 0,9. В данном случае его значение составило **0,26**. Это означает, что у ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМЦ-ОГНЕУПОРЫ" недостаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства, чтобы погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

При норме 0,15 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило **0,02**. С начала период коэффициент остался неизменным.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМЦ-ОГНЕУПОРЫ" в течение анализируемого периода и аналогичный период прошлого года.

По данным "Отчета о финансовых результатах" в течение анализируемого периода организация получила убыток от продаж в размере **9 040** тыс. руб., что составило 2,8% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж вырос на **741** тыс. руб., или на **8,9%**.

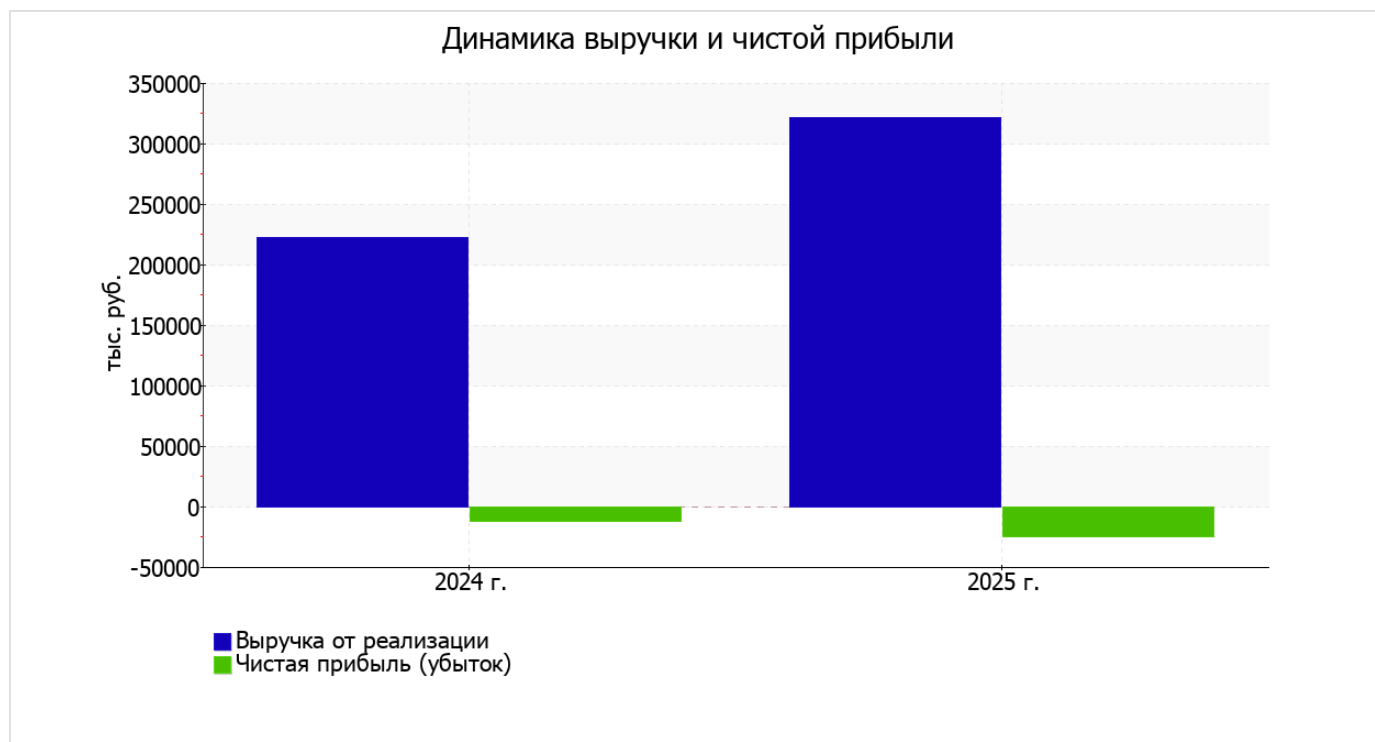
По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 98 958 и 99 699 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+44,4%) опережает изменение расходов (+43,2%)

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Убыток от прочих операций в течение анализируемого периода составил 23 961 тыс. руб., что на 21 524 тыс. руб. (в 9,8 раза) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года. При этом величина убытка от прочих операций составляет 265,1% от абсолютной величины убытка от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	222 726	321 684	+98 958	+44,4	272 205
2. Расходы по обычным видам деятельности	231 025	330 724	+99 699	+43,2	280 875
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-8 299	-9 040	-741	↓	-8 670
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	11 393	-4 938	-16 331	↓	3 228
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	3 094	-13 978	-17 072	↓	-5 442
6. Проценты к уплате	13 830	19 023	+5 193	+37,5	16 427
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-1 509	8 250	+9 759	↑	3 371
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-12 245	-24 751	-12 506	↓	-18 498
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-12 245	-24 751	-12 506	↓	-18 498
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-24 751	x	x	x

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМЦ-ОГНЕУПОРЫ" в течение всего анализируемого периода.



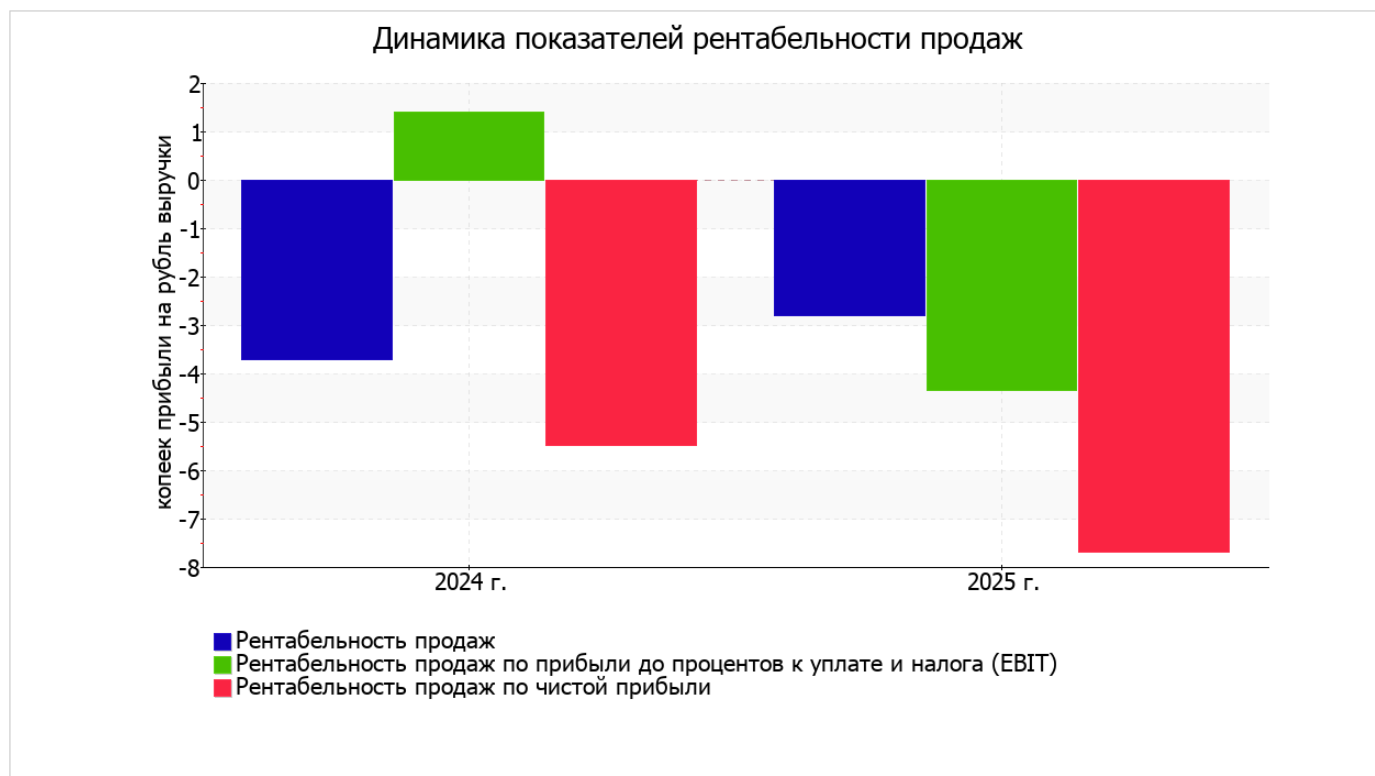
3.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	-3,7	-2,8	+0,9	↑
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	1,4	-4,3	-5,7	↓
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 2% и более.	-5,5	-7,7	-2,2	↓

За 2025 год организация получила убыток как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило отрицательные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности за данный период.

Убыток от продаж в анализируемом периоде составляет -2,8% от полученной выручки. Однако имеет место положительная динамика рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2024) (+0,9%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за последний год составил -4,3%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось -4,3 коп. убытка до налогообложения и процентов к уплате.



В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2025 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	-61,4	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 12% и более.
Рентабельность активов (ROA)	-8,3	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	-25,4	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

За 2025 год каждый рубль собственного капитала организации обеспечил **0,614** руб. убытка.

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 рентабельность активов имеет крайне неудовлетворительное значение (**-8,3%**).

3.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2025 г.
	2025 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: не более 150 дн.)	276	1,3
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 48 и менее дн.)	204	1,8
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 59 дн.)	62	5,9
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	186	2
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 203 и менее дн.)	337	1,1
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	46	8

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов за весь анализируемый период показывает, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 337 календарных дней. При этом требуется 204 дня, чтобы расходы организации по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка материально-производственных запасов.

4. Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМЦ-ОГНЕУПОРЫ".

Среди критических показателей финансового положения и результатов деятельности организации можно выделить такие:

- значительно ниже нормального значения коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности существенно ниже нормального значения;
- существенно ниже нормативного значения коэффициент абсолютной ликвидности;
- отрицательная динамика собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 11% (нормальное значение для данной отрасли: не менее 70%);
- крайне неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств;
- за последний год получен убыток от продаж (-9 040 тыс. руб.), причем наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-741 тыс. руб.);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составил -24 751 тыс. руб.;
- отрицательная динамика финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (ЕВТ) на рубль выручки организации (-5,7 коп. от данного показателя за такой же период прошлого года).

В ходе анализа были получены следующие неудовлетворительные показатели финансового положения ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМЦ-ОГНЕУПОРЫ":

- низкая величина собственного капитала относительно общей величины активов (**11%**);
- на последний день анализируемого периода (31.12.2025) значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (**-0,1**) соответствует норме;
- не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Положительно характеризующим финансовое положение организации показателем является следующий – чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение их величины.

Среди всех полученных в ходе анализа показателей имеется один, имеющий значение на границе нормативного – снижение убыточности продаж (**+0,9** процентных пункта от рентабельности за аналогичный период года, предшествующего отчётному, равной **-3,7%**).

Представленный анализ показывает, что финансовое состояние ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМЦ-ОГНЕУПОРЫ" не в полной мере соответствует общепринятым нормативам, часть показателей имеет неудовлетворительные значения. При этом у организации имеются возможности для продолжения деятельности, восстановления нормативных значений финансовых показателей.

Управляющий директор _____ Максименко В.В.

Главный бухгалтер _____ Петухина И.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 083	(8 568)	-	-	-	8 568	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	(16 797)	1 083	-	-	8 229	-	-	-	1 083	(8 568)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	12 806	-	126	-	(11 951)	(1)	981	-
	За 2024 г.	15 440	-	1 013	-	9	(3 655)	12 806	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	13 275	-	15 852	-	-	(22 918)	6 209	-
	За 2024 г.	12 501	-	1 247	-	-	(473)	13 275	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	217	-	-	(217)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная	накопленная	поступило	списано	проценты (включая доведение до рыночной стоимости)	текущей рыночной стоимости	переклассифици	первоначальная	накопленная

		стоимость	корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальной стоимости до номинальной)	стоимости резерва под обесценение	ровано	стоимость	корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	216 219	-	979 379	(820 606)	-	-	X	X	153 249	-
	3а 2024 г.	144 355	-	1 065 030	(776 510)	-	-	X	X	216 219	-

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 залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	52 713	(1 044)	40 730	-	(35 594)	-	-	-	57 859	(1 044)
	3а 2024 г.	95 113	(1 044)	40 244	-	(82 675)	-	-	-	52 713	(1 044)
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	34 842	-	37 955	-	(18 029)	-	-	-	54 768	-
	3а 2024 г.	54 855	-	28 954	-	(48 967)	-	-	-	34 842	-
авансы выданные	3а 2025 г.	16 865	-	2 736	-	(13 809)	-	-	-	5 792	-
	3а 2024 г.	39 005	-	11 260	-	(33 399)	-	-	-	16 865	-
прочая	3а 2025 г.	1 006	(1 044)	39	-	(3 756)	-	-	-	(2 702)	(1 044)
	3а 2024 г.	1 253	(1 044)	31	-	(308)	-	-	-	1 006	(1 044)
Итого	3а 2025 г.	52 713	(1 044)	40 730	-	(35 594)	-	-	X	57 859	(1 044)
	3а 2024 г.	95 113	(1 044)	40 244	-	(82 675)	-	-	X	52 713	(1 044)

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	3а 2025 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	
	3а 2024 г.	32 656	41 839	-	(54 495)	-	-	20 000	
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	3а 2025 г.	1 426	-	-	(1 426)	-	-	-	
	3а 2024 г.	12 071	(1 182)	-	(9 463)	-	-	1 426	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	229 450	194 713	19 025	(236 476)	-	-	218 053	
	3а 2024 г.	190 179	248 391	13 844	(226 208)	-	-	229 450	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	90 482	57 061	-	(28 763)	-	-	118 780	
	3а 2024 г.	67 199	42 132	-	(18 849)	-	-	90 482	
авансы полученные	3а 2025 г.	56 658	2 315	-	(62 637)	-	-	7 667	
	3а 2024 г.	27 224	26 298	-	(78)	-	-	56 658	
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	20 843	5 856	-	(905)	-	-	25 803	
	3а 2024 г.	32 733	6 988	9	(18 887)	-	-	20 843	
кредиты	3а 2025 г.	71 194	125 094	19 025	(142 636)	-	-	72 677	
	3а 2024 г.	65 260	177 691	13 835	(185 592)	-	-	71 194	
займы	3а 2025 г.	282	2 737	-	(1 512)	-	-	1 507	
	3а 2024 г.	-	1 082	-	(800)	-	-	282	
прочая	3а 2025 г.	3 286	1 650	-	(750)	-	-	4 186	
	3а 2024 г.	4 508	750	-	(2 002)	-	-	3 286	
Итого	3а 2025 г.	229 450	194 713	19 025	(236 476)	-	X	218 053	
	3а 2024 г.	190 179	248 391	13 844	(226 208)	-	X	229 450	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 626	9 458	(8 248)	-	5 836
	3а 2024 г.	5 966	9 985	(11 325)	-	4 626

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	82 428	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	504 071	550 349
Затраты на оплату труда	68 295	79 129
Отчисления на социальные нужды	17 830	18 657

Амортизация	7 764	13 522
Прочие затраты	71 125	78 489
Итого по элементам	669 085	740 146
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	58 399	(66 323)
Итого расходы по обычным видам деятельности	727 484	673 823

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Управляющий директор

(наименование должности)

(подпись)

Максименко Виталий Викторович

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.