



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### ООО "Группа "НЕФТЕХИММАШ"

#### 1. Общие сведения

Адрес места нахождения:

117420, Москва г, Намёткина ул, дом 14, корпус 1, этаж/пом. 1/1, каб. 101

Дата государственной регистрации – 27.03.2007 г., свидетельство 77 №008977613.

ОГРН 5077746421308

Дата постановки на налог учет – 27.03.2007 г., свид-во 77 №008977614.

ИНН 7715642182, КПП 772801001.

Основной вид деятельности – 46.90 (торговля оптовая неспециализированная).

Общество осуществляет деятельность на основании Устава.

Уставный капитал Общества составляет 260 000 руб., оплачен полностью

Акционеры:

физическое лицо (резидент РФ Чураева Ольга Александровна – доля в уставном капитале 100%.)

Среднесписочная численность за 2025 год – 8 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Чураева Ольга Александровна

Общество не имеет обособленных подразделений.

#### ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность ООО «Группа «НЕФТЕХИММАШ» за 2025 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

В связи с применением с отчетности за 2025 год нового стандарта ФСБУ4/2023 – некоторые показатели годовой бухгалтерской отчетности за прошлые периоды были пересчитаны, для выполнения принципа сопоставимости бухгалтерской отчетности

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС							
Наименование показателя	Код	После исправления на 31.12.2024г.	До исправления на 31.12.2024г.	Разница	После исправления на 31.12.2023г.	До исправления на 31.12.2023г.	Разница
<b>АКТИВ</b>							
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							

ООО «Группа «НЕФТЕХИММАШ»

ИНН/КПП 7715642182/772801001, ОГРН 5077746421308

117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 14, корп. 1, этаж 1, помещение I, кабинет 101

телефон: +7 (499) 502-15-03

e-mail: [info@neftekhimmash.ru](mailto:info@neftekhimmash.ru)



Отложенные налоговые активы	1180	21 504	23 825	- 2 321	33 541	38 062	-4 521
Итого по разделу I	1100	373 612	375 933	-2 321	930 471	934 993	-4 521
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям:	1220	42 787	42 711	76	-----	-----	-----
Дебиторская задолженность	1230	136 895	137 002	-107	53 219	58 358	-5 139
Итого по разделу II	1200	339 448	339 479	-31	232 353	237 492	-5 139
<b>БАЛАНС</b>		713 060	715 412	-2 352	1 162 825	1 172 485	-9 660
<b>ПАССИВ</b>							
<b>VI. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Отложенные налоговые обязательства	1420	5	2326	-2 321	-	4 521	-4 521
Прочие долгосрочные обязательства (АРЕНДА)	1450	593 878	595 147	-1 269	-----	-----	-----
Итого по разделу IV		593 883	597 473	-3 590	588 219	592 740	-4 521
Кредиторская задолженность	1520	37 523	37 630	-107	590 739	595 878	-5 139
Обязательство по аренде	1520/1550	1 345	-	1 345	-----	-----	-----
Итого по разделу V		39 449	38 212	1 237	591 300	596 439	-5 139
<b>БАЛАНС</b>		713 060	715 412	-2 352	1 162 825	1 172 485	-9 660

#### Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	После исправления на 31.12.2024г.	До исправления на 31.12.2024г.	Разница
Прочие доходы, в т.ч. курсовые разницы	2340	11 064	11 071	-7
Прочие расходы	2350	(20 415)	(20 422)	(7)

#### Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	После исправления на 31.12.2024г.	До исправления на 31.12.2024г.	Разница
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	4320			
Платежи – всего				
в том числе:				
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(1 054)	-1 054
Прочие платежи	4329	(1 998)	(944)	-1 054

ООО «Группа «НЕФТЕХИММАШ»

ИНН/КПП 7715642182/772801001, ОГРН 5077746421308

117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 14, корп. 1, этаж 1, помещение I, кабинет 101

телефон: +7 (499) 502-15-03

e-mail: [info@neftekhimmash.ru](mailto:info@neftekhimmash.ru)



## 2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет общую систему налогообложения, бухгалтерская отчетность составлена исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Бухгалтерский учет в 2025 году велся в автоматизированной форме с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С «Предприятие 8.3».

Бухгалтерий учет в 2025 году осуществлялся специализированной организацией - ООО «НьюБизнесЛайн» ИНН 7709595632, с которой заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета № 08/01-2020 от 01.08.2020г.

В 2025 году организация работала на общей системе налогообложения.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учёта были внесены Приказом № 241224/б от 24.12.2024г.

### Доходы и расходы

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Выручка определяется по методу начисления.

Коммерческие расходы признаются в составе расходов периода полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общество показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы в части:

- положительных и отрицательных курсовых разниц;
- доходов и расходов по процентам;

**Нематериальных активов** Общество не имеет.

### Основные средства

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

### Аренда

Арендованные объекты основных средств отражаются в соответствии с ФСБУ 25/2018.

По договорам аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяются.

Не применяются ФСБУ 25/2018 к договорам, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- Не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях,
- Компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду,
- Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс.руб.

Общество признает арендные платежи, по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течении срока аренды (предмет аренды



отражается на за балансовом счете).

Для учета финансовой аренды, используется счет 01.03 «Права пользования активами», амортизация начисляется линейным способом.

Общество определяет ставку дисконтирования в размере по которой она привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

### **Материально-производственные запасы**

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер. При выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой партии запасов.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

При выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, либо переданные под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат предприятия на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Причитающиеся к получению проценты начисляются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями заключенных договоров равномерно на последнее число каждого месяца.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Не используется критерий существенности при оценке величины затрат на приобретение финансовых вложений, все затраты на приобретение включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.



По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Депозитные вклады учитываются в составе денежных эквивалентов.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

#### **Заемные обязательства**

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Причитающиеся проценты к уплате по заемным обязательствам начисляются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями заключенных договоров равномерно последним числом каждого месяца.

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

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

К денежным эквивалентам относятся текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца, то есть краткосрочные банковские депозиты сроком до 3 месяцев, которые открываются для управления денежными потоками с целью получения процентного дохода.

На основании п.17 ПБУ 23/2011 Общество отражает свернуто денежные потоки от поступлений и платежей по краткосрочным депозитам.

### **3. Финансово- хозяйственная деятельность Общества за 2025 год**

#### **Основные показатели деятельности**

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 98 177 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не выплачивались. Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 177 645 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 1 048 124 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 53 186 тыс. руб.

Таблица сопоставимости показателей финансовых результатов Общества в соответствии с предыдущим годом:

<b>Наименование</b>	<b>2025г. тыс. руб.</b>	<b>2024г. тыс. руб.</b>
Прибыль (убыток) до налогообложения	130 916	115 174
Чистая прибыль (убыток)	98 177	96 421



Прочие доходы и расходы представлены в таблице:

	2025г. тыс.руб.	2024г. тыс. руб.
<b>Прочие доходы составили:</b>	<b>39 290</b>	<b>83 010</b>
в том числе:		
Курсовые разницы	443	10 671
Прочие внереализационные доходы	-	393
Проценты к получению	38 847	71 946
<b>Прочие расходы составили:</b>	<b>14 235</b>	<b>21 469</b>
в том числе:		
Прочие внереализационные расходы	13 261	20 415
Проценты к уплате	974	1 054

### Основные средства

В отчетном периоде основные средства и прочие внеоборотные активы не приобретались.

Переоценка основных средств Обществом не осуществлялась и резервы на ремонт основных средств не создавались.

ОС, полученные в безвозмездное пользование или полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствуют.

### Аренда

Общество арендует следующие помещения:

- у ООО "ВИАРТОН" по Договору №971/К1 от 01.04.2024г., и по Договору № 91/К1 от 01.03.2025г.

Указанное помещение отражается на за балансовом счете 001 Общества по сумме арендной платы согласно договорам. Информация о сальдо по счету 001 по состоянию на 31.12.25г.

По указанному выше договору ФСБУ 25/2018 не применяется и актив в форме права пользования на балансе не признается в виду того, что договор носит краткосрочный характер (до одного года), а также не предоставляется надежно оценить срок дальнейшего пользования помещениями, а также стоимость арендной платы в будущем.

Кроме того у Общества, заключен договор:

- с ООО «Девелопмент» по Договору № АВЦ-02/2023 от 11.01.2023г., договор Общество учитывает в соответствии с ФСБУ 25/2018.

На счете 01.03 Общество отражен объект «Права пользования активами», в балансе с учётом амортизации линейным способом отражена его стоимость, в составе строки 1150, а так же в табл. 4.2. и 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обязательства по аренде отражены на соответствующих счетах учёта 76.07.1-76.07.9. В балансе данное обязательство показано по стр.1450 и 1520, и в табл.8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение денежных средств с детализацией на %% и часть арендной платы, отражены в Отчете о движении денежных средств в разделе Денежные потоки от финансовых операций свернуто по стр.4329.



### Материально-производственные запасы

По проведенному анализу стоимости МПЗ и рыночной стоимости МПЗ, материально-производственные запасы не обесценились и поэтому резерв под снижение стоимости на 31.12.2025 г. не создавался.

Инвентаризация МПЗ проводилась в декабре 2025г. По результатам инвентаризации существенных отклонений не выявлено.

Наличие и движение запасов представлены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в табличной форме (раздел б).

### Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеются остатки денежных средств в рублях в следующих банках:

ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»

Ф-Л ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" В Г. МОСКВЕ

Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" г. Москва

По состоянию на 31.12.25г. денежные средства, отраженные по строке 1250 Бухгалтерского баланса, представляют собой.

Денежные средства и денежные эквиваленты	2025 г/тыс.руб.	2024 г/тыс.руб.
Депозит в денежном эквиваленте в рублях	-	150 000
Денежные средства на р/сч. в рублях	16 587	7 977
Денежные средства в кассе	22	14

### Дебиторская и кредиторская задолженность

Организация представляет в бухгалтерском балансе и пояснениях к нему общую свернутую сумму задолженности (переплаты) по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет – для сопоставимости показателей, с учетом применения новой формы отчетности, показатели за предыдущие периоды были пересчитаны и приведены в соответствие.

В составе стр. 1230 «Дебиторская задолженность» отражено, тыс. руб.

Дебиторская задолженность, в том числе:	2025	2024	2023
Расчёты с покупателями и заказчиками	89 204	79 613	19 754
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	630	8 209	22 335
Расчёты по налогам и сборам, включая ЕНС	16 459	23 352	-



Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	-	28	28
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	589	25 682	11 102
Расходы будущих периодов	6	11	-
<b>Итого</b>	<b>106 888</b>	<b>136 895</b>	<b>53 219</b>

В составе стр. 1520 «Кредиторская задолженность» отражено, тыс. руб.

<b>Кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	85 609	36 558	266 471
Расчёты с покупателями и заказчиками	-	-	299 583
Расчёты по налогам и сборам, включая ЕНС	-	-	24 033
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	262	198	2
Расчёты с персоналом по оплате труда	1 127	717	650
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	-	49	-
<b>Итого</b>	<b>87 040</b>	<b>37 522</b>	<b>590 739</b>

### **Налог на прибыль**

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль)

ООО «Группа «НЕФТЕХИММАШ»

ИНН/КПП 7715642182/772801001, ОГРН 5077746421308

117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 14, корп. 1, этаж 1, помещение I, кабинет 101

телефон: +7 (499) 502-15-03

e-mail: [info@neftekhimmash.ru](mailto:info@neftekhimmash.ru)



определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства по:

«Курсовым разницам», по Процентам и по обязательствам по Долгосрочной аренде по договорам, по которым применяется ФСБУ 25/2018 отразило свернуто на 31.12.2025г.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год составила:

в 2025 году – 32 729 тыс. руб. (условный расход)

в 2024 году – 23 035 тыс. руб. (условный расход)

Налог на прибыль за 2025 и 2024 годы соответственно:

Показатель	Строка	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	130 916	115 174
<i>Постоянное налоговое обязательство</i>		<i>(10)</i>	<i>(17)</i>
Текущий налог на прибыль	2411	(16 303)	(6 710)
Отложенный налог на прибыль	2412	(16 436)	(12042)
<b>Итого налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>(32 739)</b>	<b>(18 753)</b>
<i>Совокупный финансовый результат периода</i>	<b>2500</b>	<b>98 177</b>	<b>96 421</b>

### Связанные стороны

Конечным бенефициаром является Чураева Ольга Александровна (доля 100%).

Уставной капитал Общества составляет 260 тыс. руб.

### Выплаты основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждения, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

-Краткосрочные вознаграждения составляют – 5 341 тыс.руб



-Долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

### **Оценочные обязательства**

Величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и на конец отчетного периода отражено в Пояснениях в табличной форме к бухгалтерской отчетности (пояснения 8).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 732 тыс. руб.

### **Непрерывность деятельности**

Финансовая отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Общество не имеет намерения в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности и намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в ближайший период не менее 12 месяцев. По оценке руководства Общества, его активы достаточны для выполнения обязательств в ходе обычной деятельности.

### **События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В феврале 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Данные события продолжались и в 2025г. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

Общество является поставщиком промышленного оборудования.

В отношении закупок Общество ведет активную работу по замене импортных товаров аналогами, а также по заключению контрактов с новыми поставщиками.

Также за время долговременного сотрудничества Общество сумело наработать обширные контакты, это позволяет Обществу проводить политику по удержанию заказчиков. Кроме того,



Общество осуществляет активный поиск новых покупателей, принимает участие в тендерных процедурах.

Таким образом в настоящее время Общество проводит продуктивные работы по реализации действующих контрактов как с заказчиками, так и поставщиками, а также в направлении поиска новых рынков сбыта и новых поставщиков. По оценкам руководства указанное событие после отчетной даты не имеет существенного негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

Иных существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности Общества до даты формирования отчетности не происходило.

**Генеральный директор**

**О.А. Чураева**

**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	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
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	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	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	345 000	-	-	(345 000)	-	28 122	-	-	-	-
	За 2024 г.	500 000	-	445 000	(600 000)	-	69 402	-	-	345 000	-
в том числе: ООО "ПФА"	За 2025 г.	345 000	-	-	(345 000)	-	28 122	-	-	-	-
	За 2024 г.	500 000	-	445 000	(600 000)	-	69 402	-	-	345 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	345 000	-	-	(345 000)	-	28 122	-	-	-	-
	За 2024 г.	500 000	-	445 000	(600 000)	-	69 402	-	-	345 000	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 775	-	1 046 436	(1 048 210)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	65 391	-	373 341	(436 958)	-	-	X	X	1 775	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	622	-	87	(87)	-	-	(622)	-	-	-
	За 2024 г.	65 360	-	806	(204)	-	-	(65 340)	-	622	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 041 814	(1 041 814)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	-	360 946	(436 753)	-	-	75 776	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 153	-	4 535	(6 310)	-	-	622	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 589	-	-	-	(10 436)	-	1 153	-

### 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	За 2025 г.	-	-	60	-	(7)	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	396 832	-	-	-	(396 832)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	255 795	-	-	-	(255 795)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	141 037	-	-	-	(141 037)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	60	-	(7)	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	138 089	(1 194)	1 778 155	-	(1 808 136)	-	-	-	108 109	(1 221)
	За 2024 г.	54 413	(1 194)	366 728	-	(259 018)	-	-	(24 033)	138 089	(1 194)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	79 613	-	1 448 605	-	(1 439 015)	-	-	-	89 204	-
	За 2024 г.	19 754	-	85 013	-	(25 154)	-	-	-	79 613	-
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 209	-	31 498	-	(39 050)	-	-	-	657	(27)
	За 2024 г.	22 335	-	7 757	-	(21 883)	-	-	-	8 209	-
Расчёты по налогам и сборам/включая ЕНС	За 2025 г.	23 352	-	269 154	-	(276 047)	-	-	-	16 459	-
	За 2024 г.	-	-	259 353	-	(211 967)	-	-	(24 033)	23 352	-
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26 876	(1 194)	28 695	-	(53 788)	-	-	-	1 783	(1 194)
	За 2024 г.	12 296	(1 194)	14 580	-	-	-	-	-	26 876	(1 194)
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	11	-	203	-	(208)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	25	-	(14)	-	-	-	11	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28	-	-	-	-	-	-	-	28	-
Итого	За 2025 г.	138 089	(1 194)	1 778 215	-	(1 808 143)	-	-	X	108 162	(1 221)
	За 2024 г.	451 245	(1 194)	366 728	-	(655 850)	-	-	X	138 089	(1 194)

### 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	За 2025 г.	593 878	-	-	(589 377)	-	-	4 501
	За 2024 г.	588 219	36 187	-	(29 182)	-	(1 345)	595 147
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	564	-	-	(564)	-	-	-
	За 2024 г.	564	-	-	-	-	-	564
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	587 655	-	-	(587 655)	-	-	-
	За 2024 г.	587 655	-	-	-	-	-	587 655
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 659	-	-	(1 158)	-	-	4 501
	За 2024 г.	-	36 187	-	(29 182)	-	(1 345)	5 659
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 867	86 025	3 274	(39 412)	-	-	88 754
	За 2024 г.	590 739	7 044	-	(558 859)	(56)	-	38 867
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 558	81 342	3 274	(35 565)	-	-	85 609
	За 2024 г.	266 471	3 190	-	(233 047)	(56)	-	36 558
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	49	-	-	(49)	-	-	-
	За 2024 г.	-	49	-	-	-	-	49
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 345	369	-	-	-	-	1 714
	За 2024 г.	-	1 345	-	-	-	-	1 345
Расчеты по налогам и сборам/включая ЕНС и взносы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24 033	-	-	(24 033)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	717	410	-	-	-	-	1 127
	За 2024 г.	650	68	-	-	-	-	717
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	42	-	-	-	-	42
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	299 583	-	-	(299 583)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	198	3 862	-	(3 798)	-	-	262
	За 2024 г.	2	2 392	-	(2 196)	-	-	198
Итого	За 2025 г.	632 745	86 025	3 274	(628 789)	-	X	93 255
	За 2024 г.	1 178 958	43 231	-	(588 041)	(56)	X	634 014

### 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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	582	2 039	889	-	1 732
	За 2024 г.	561	1 007	986	-	582
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	582	2 039	889	-	1 732
	За 2024 г.	561	1 007	986	-	582

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	705 186	150 761
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО	-	705 186	150 761

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 042 522	359
Затраты на оплату труда	23 083	12 680
Отчисления на социальные нужды	4 025	2 383
Амортизация	1 809	1 448
Прочие затраты	28 719	22 654
Итого по элементам	1 100 157	39 524
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 153	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 101 310	476 071

## 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.	-	-	-	-