

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "Магнезит Монтаж Сервис" ЗА 2025 ГОД

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "Магnezит Монтаж Сервис" (далее «Общество») создано в 2006 году.

ИНН 7417013654 КПП 745701001

ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования(основной вид деятельности.)

ОГРН _1067417002124 дата регистрации: 15.02.2006

ОКТМО 75649101, ОКАТО 7544800000

Юридический адрес: Челябинская область, город Сатка, площадка Нового завода, территория, д.1.

Фактический адрес: Челябинская область, город Сатка, площадка Нового завода территория, д.1

Телефон: 8(35161)9-48-74

Межрайонная Инспекция ФНС N17 по Челябинской области.

Информация об исполнительных и контрольных органах

В состав Совета директоров Общества входят:

-Головин Максим Александрович

Функции единоличного исполнительного органы исполняли

- Устинов Сергей Михайлович, Директор с 05.04.2017 г.

по настоящее время.

Уставный капитал 50 тыс. руб. (Пятьдесят тысяч руб.)

Участники - физические лица:

Головин Максим Александрович - доля в УК - 100% - 50 тыс. руб. руб. - конечный бенефициар.

Основные виды деятельности Общества:

- 33.12 Ремонт машин и оборудования

- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

- 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Производственная деятельность предприятия производится на основании свидетельства СРО :

О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства ССК Урала и Сибири СРО-С-030-24082009 16.12.2016	С-030-74-0519-74-161216 от 16.12.2016	бессрочно
---	--	-----------

В составе Общества есть один зарегистрированный 11.04.2007 г., действующий филиал г.Новокузнецк, который является обособленным структурным подразделением Общества. Дочерних и зависимых обществ нет.

Филиал:

Наименование Филиал ООО"ММС" в г.Новокузнецк

дата открытия :11.04.2007г.

место нахождения: Кемеровская область г.Новокузнецк, проспект Кузнецкостроевский д.9,офис 214

Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 33.12

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Осуществление образовательной деятельности	9968 от 13.08.2012	бессрочно
Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами.	АК-74-190421 от 20.05.2019	бессрочно

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 486 человек (31 декабря 2023 г. –851 человек, 31 декабря 2024 г. – 808 человек).

II.СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. С 2025 года применяется ФСБУ 4/2023,

Бухгалтерский учет осуществляется специализированной организацией ООО"ЕКЦ" по договору об оказании услуг №ММС 13-2-33 от 01.04.2013 г.

Бухгалтерский учет деятельности филиала осуществляется без выделения на отдельный баланс.

2.1. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планы по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	6-9 лет
Сооружения	6-21 лет
Офисное оборудование	4 года
Машины и оборудование	1,3-9 лет
Транспортные средства	6-12 лет
Прочие	2-5,9 лет

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 50 % от стоимости всех объектов основных средств).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой сто-

имостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.8. ЗАПАСЫ

2.8.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией *по средней себестоимости*. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.8.2. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. **Готовая продукция оценивается по всем фактическим затратам на ее изготовление.**

2.8.3. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками .

2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Учет заемных обязательств производится в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам."

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, изготовление. Длительным временем на приобретение, изготовление инвестиционного актива считается период превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, изготовления инвестиционного актива признается существенной, если превышает пять млн.руб.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах , формируется Обществом на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных ,сформированных в бухгалтерском учете. Условный расход(доход)по налогу на прибыль равняется величине, определяемый как произведение бухгалтерской прибыли, сформиро-

ванной в отчетном периоде ,на ставку налога на прибыль , установленную законодательством РФ. Сумму текущего налога на прибыль отражать ,как сумму исчисленного налога отраженного в налоговой декларации на прибыль.

2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Организация признает доходами от обычных видов деятельности(выручкой) доходы ,осуществляемые на регулярной основе(ежемесячно),поддающиеся планированию и прогнозированию, обеспечивающие стабильное поступление денежных средств в соответствии с Уставом. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

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

2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные даты и на 31 декабря отчетного года рассчитывается Обществом как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на средненежную заработную плату такого работника плюс страховые взносы, на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,2 %. Где 30% - ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 1,365 % - ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

2. Учет резервов по сомнительным долгам осуществляется на основании ПБУ 21/2008"Изменение оценочных значений".

Организация создает резерв, по гарантийному ремонту и обслуживанию ежегодно перед составлением годовой отчетности исходя из понесенных расходов по устранению недостатков в результате выполнения работ. Резерв создается по обязательствам превышающим 12 месяцев. Приведенная стоимость оценочного обязательства как произведение суммы подлежащего погашению обязательства на коэффициент дисконтирования..

2.16. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.16.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным ,если его величина составляет 10% и более от показателя валюты баланса. Показатели, составляющие менее 10% от валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению валюты баланса отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бух-

галтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.16.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

В бухгалтерском балансе суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предварительной оплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются определяются как произведение вычитаемых /налогооблагаемых разниц на ставку налога на прибыль. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09 «Отложенные налоговые активы».

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.16.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов
- свернуто показывается положительные и отрицательные курсовые разницы;
- начисленные и восстановленные резервы сомнительных долгов;
- доходы и расходы, возникающие в результате одного и того же по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.16.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты подверженные незначительному риску изменения стоимости.
- денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ -отсутствуют

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств.

внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	40405	34309

От выбытия основных средств за 2024 год получена прибыль/ убыток в размере 250 тыс.руб. За 2025 год получена прибыль/ убыток в размере 342 тыс. руб.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Общество арендует земельный участок по договору аренды с ПАО "Комбинат Магnezит" №40030258 от 29.10.2009 г., а также прочие объекты (транспортные средства, здания и оборудования) по договору аренды с ПАО "Комбинат Магnezит" №40023016 от 2.10.2006 г.. Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду бессрочно.

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

**Данные об активах, являющихся объектами учета аренды арендатором
таблица в тыс. руб.**

Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2025года	2490.0	821.0	00	-	3311.0
Поступление	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 года	2490.0	1548.0	0	-	4786.0
Накопленная амортизация	901.0	297.0	0	-	1443.0

3.3. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье для производства
- спецодежда
- горюче-смазочные материалы
- зап.части.

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице 6.1

У Общества нет неоплаченных запасов и запасов в залоге, на 31 декабря 2025 г.,2024г.

Проверка на обесценение ОС проведена комиссией на 31.12.2025 г., признаки обесценения отсутствуют.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В 2025 году сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства составила 808874 тыс. руб. или 63 % от общего объема денежных платежей (в 2024 году – 1281792 тыс. руб.,).

3.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

У предприятия имеется просроченная кредиторская задолженность в сумме 65652 т.руб. по налогам и сборам. В данный момент предприятие принимает меры по урегулированию задолженности.

3.6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств.

Информация о структуре, наличие и движение обязательств приведена в Таблице 4.2

3.7. Государственная помощь

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

3.8. Информация об обеспечении и гарантиях

В отчетном году Общество не выдавало обеспечения и гарантии не получало.

3.9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 15939 тыс. руб. (2024 г. 6920 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила -4355 тыс. руб. (2024 г. -12020 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

В отчетном периоде и в 2024 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 25%.

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации с 1 января 2025 года базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогоплательщика за 2025 г. составила 46336 тыс. руб. (2023 г. – 31750 тыс. руб.).

Сумма текущего налога на прибыль за 2025г. составила 11584 тыс. руб. (2024 г. – 5100 тыс. руб.).

Наименование	2024 г.	2025 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	11 162	14335
Постоянный налоговый расход (доход)	5906	1603
Текущий налог на прибыль	5100	11584
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	12020	4355
Изменение отложенных налоговых обязательств	115	135
Изменение отложенных налоговых активов	12 135	4490
Налог на прибыль	6920	15939

3.10. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

По тем, по которым больше 5 %	2024 г.	2025 г.
Продажа услуг 1	1 470 417	911551
Продажа вспомогательных услуг 2	4174	1882
Итого:	1 474 591	913433

3.11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ .

(в тыс. руб.)

По тем, которые отражены в предыдущей таблице	2024 г.	2025 г.
Продажа услуг 1	1410823	772092
Продажа вспомогательных услуг 2	3870	664
Итого:	1414693	772756

3.12. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Материальные затраты	203720	95508
Расходы на оплату труда	731740	448714
Отчисления на социальные нужды	246283	145567
Амортизация	6996	7583
Прочие затраты	268252	111112
Итого по элементам	985594	808484
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5454	1138
Итого расходы по обычным видам деятельности	1451537	809622

сумма амортизации по ППА 288,0 тыс.руб.

3.13. Состав управленческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2024 г.	2025 г.
Оплата труда	19296	22042
Расходы на рекламу	-	-
Расходы на информационно-консультационные услуги	2181,4	2303
Амортизация	256	12
Прочие	15110,6	12509
Итого:	36844	36866

3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ(в тыс. руб.)

	2024 г.		2025 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы	36042	-	8159	-
Соц.выплаты	-	3773	-	3073
Услуги банка	-	2789	-	325
Проценты по аренде	-	370	-	279
Прочие	-	25884	-	50951
Итого:	36042	32816	8159	54628

3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

К связанным сторонам относится:

1. ООО"Урал-Рециклинг". Операций в проверяемом периоде 2025 г. с данным обществом нет операций, в связи с ликвидацией общества.

2. Устинов С.М. – единоличный исполнительный орган (директор), относится к связанным сторонам, выплаты управленческому составу;
3. Головин М.А. – участник с долей в УК 100%, операции 2025 г. отсутствуют.
4. ООО «Магия камня» – Головин М.А. участник с долей в УК 80%, операции 2025 г. отсутствуют.

К основному управленческому персоналу организации относятся директор, его заместитель. Размер выплат директору, директору по производству, техническому директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Вознаграждение директорам, выплаченное в 2025 г., составило 6807 тыс. руб. (2024 г. – 7485 тыс. руб.). начисленная на нее сумма страховых взносов -1502 тыс. руб. (2024 г. – 1025 тыс. руб.).

Виды выплат	2024 г.	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения	7485	6807
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	7485	6807

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.16.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	32359	32498	49029	-	15828
в том числе:					
резерв на отпуска	31731	32498	49029	-	15200
Резерв на гарантийный ремонт	628			-	628

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы и на обязательное социальное страхование.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. – 824.0 тыс.руб., на 31.12.2025 г. – 3964.0 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. не создавался

3.16.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество имеет иск к ООО "Интекс", учтено на забалансовом счете. Общество является ответчиком в арбитражных процессах. ОАО «НИИБТМЕТ», ИП Годель Е.А..

3.16.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.17. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.18. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало какие-либо виды деятельности, организация является действующим предприятием. При составлении отчетности Общество руководствовалось принципом непрерывности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2025 года чистые активы предприятия Общество с ограниченной ответственностью "Магnezит Монтаж Сервис" меньше его уставного капитала и имеют отрицательное значение и составляют (123000) тыс.руб., (81597) тыс.руб. соответственно.

Руководством проанализированы данные события, проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество планирует увеличить чистые активы за счет улучшения своих финансовых показателей, за счет проведения мероприятия финансового оздоровления путем увеличения доходной части бюджета, повышения рентабельности, изменения ценовой политики и снижению затрат:

нормирование материальных, непроектных расходов, более эффективное управление дебиторской и кредиторской задолженности. Повышение эффективности за счет расширения спектра деятельности:

механо-монтажные работы в целлюлозно-бумажной и нефтяных отраслях промышленности(повышение квалификации персонала, приобретение новейшего оборудования),услуги по механизации и роботизации производственных процессов, обучение руководящего состава. Все эти мероприятия направлены на улучшение результата финансово хозяйственной деятельности Общества. По итогам 2025 года видим ,что чистые активы предприятия выросли на 41403 тыс.руб.

3.21. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Факторы финансовых рисков

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной пер-

спективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

2. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Становые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

кредитный риск

Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков техники

и оборудования, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют. При наличии у общества отрицательных активов в течении длительного периода руководство предпринимает меры по увеличению прибыли и продолжению финансово хозяйственной деятельности предприятия.

Директор
24.03.2026

С.М.Устинов

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	162 024	(124 962)	2 560	4 933	(4 926)	(7 419)	-	-	-	-	-	159 651	(127 455)
	3а 2024 г.	158 681	(120 789)	9 777	1 648	(1 090)	(6 996)	-	-	-	-	-	166 810	(126 405)
в том числе: транспортные средства	3а 2025 г.	52 051	(35 792)	-	-	-	(1 236)	-	-	-	-	-	52 051	(37 028)
	3а 2024 г.	52 051	(34 637)	-	-	-	(1 155)	-	-	-	-	-	52 051	(35 792)
машины и оборудование	3а 2025 г.	109 973	(89 170)	2 560	4 933	(4 926)	(6 183)	-	-	-	-	-	107 600	(90 427)
	3а 2024 г.	101 844	(84 997)	9 777	1 648	(1 090)	(5 553)	-	-	-	-	-	109 973	(89 458)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	4 786	(1 443)	-	1 475	474	(229)	-	-	-	3 311	(1 198)
	3а 2024 г.	4 786	(1 155)	-	-	-	(288)	-	-	-	4 786	(1 443)
в том числе: здания и сооружения	3а 2025 г.	2 490	(751)	-	-	-	(150)	-	-	-	2 490	(901)
	3а 2024 г.	2 490	(601)	-	-	-	-	-	-	-	2 490	(751)
машины и оборудование	3а 2025 г.	2 296	(692)	-	1 475	474	(79)	-	-	-	821	(297)
	3а 2024 г.	2 296	(554)	-	-	-	(138)	-	-	-	2 296	(692)

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	32 196	40 405	37 892
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	2 729	4 127	13 892
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	14 637	-	1 134 347	1 133 947	-	-	X	X	15 037	-
	За 2024 г.	22 693	-	2 125 764	2 133 736	-	-	X	X	14 637	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	11 856	-	101 996	102 734	-	-	-	-	11 118	-
	За 2024 г.	14 458	-	237 438	240 039	-	-	-	-	11 856	-
затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	2 781	-	1 032 351	1 031 213	-	-	-	-	3 919	-
	За 2024 г.	8 236	-	1 888 236	1 893 697	-	-	-	-	2 781	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	172 564	(824)	2 344 031	-	(2 365 910)	824	(3 964)	-	150 685	(3 964)
	За 2024 г.	144 180	(31 635)	1 895 305	-	(1 835 286)	31 635	(824)	-	172 564	(824)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	156 276	(824)	2 093 812	-	(2 109 964)	824	(3 964)	-	140 124	(3 964)
	За 2024 г.	106 559	-	1 663 767	-	(1 614 050)	-	(824)	-	156 276	(824)
авансы выданные	За 2025 г.	605	-	-	-	(30)	-	-	-	575	-
	За 2024 г.	33 778	(31 635)	-	-	(1 538)	31 635	-	-	605	-
прочая	За 2025 г.	15 683	-	250 219	-	(255 916)	-	-	-	9 986	-
	За 2024 г.	3 843	-	231 538	-	(219 698)	-	-	-	15 683	-
Итого	За 2025 г.	172 564	(824)	2 344 031	-	(2 365 910)	824	(3 964)	X	150 685	(3 964)
	За 2024 г.	144 180	(31 635)	1 895 305	-	(1 835 286)	31 635	(824)	X	172 564	(824)

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	3 964	3 964	824	824	31 635	31 635
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	3 964	3 964	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	824	824	30 245	30 245
прочая	-	-	-	-	1 390	1 390

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.	3 996	2 622	-	(3 996)	-	-	2 622
	За 2024 г.	4 183	3 996	-	(4 183)	-	-	3 996
в том числе: прочая	За 2025 г.	3 996	2 622	-	(3 996)	-	-	2 622
	За 2024 г.	4 183	3 996	-	(4 183)	-	-	3 996
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	320 962	1 811 736	-	(1 870 639)	-	-	262 059
	За 2024 г.	275 819	2 110 435	-	(2 065 292)	-	-	320 962
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	74 856	189 503	-	(213 861)	-	-	50 498
	За 2024 г.	15 861	339 494	-	(280 499)	-	-	74 856
авансы полученные	За 2025 г.	346	741 547	-	(741 796)	-	-	97
	За 2024 г.	2 029	773 350	-	(775 033)	-	-	346
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	214 751	632 519	-	(647 372)	-	-	199 898
	За 2024 г.	102 612	845 357	-	(733 218)	-	-	214 751
прочая	За 2025 г.	31 009	248 167	-	(267 610)	-	-	11 566
	За 2024 г.	155 317	152 234	-	(276 542)	-	-	31 009
Итого	За 2025 г.	324 958	1 814 358	-	(1 874 635)	-	X	264 681
	За 2024 г.	280 002	2 114 431	-	(2 069 475)	-	X	324 958

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.	32 359	32 498	(49 029)	-	15 828
	За 2024 г.	56 474	32 359	(56 475)	-	32 359
в том числе: резерв по отпускам	За 2025 г.	31 731	32 498	(49 029)	-	15 200
	За 2024 г.	27 107	31 731	(27 107)	-	31 731
резерв по гарантийному ремонту	За 2025 г.	628	-	-	-	628
	За 2024 г.	29 369	(628)	(29 369)	-	628

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	95 508	203 720
Затраты на оплату труда	448 714	731 740
Отчисления на социальные нужды	145 567	246 283
Амортизация	7 583	6 996
Прочие затраты	111 112	268 252
Итого по элементам	808 484	1 456 991
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 138	(5 454)
Итого расходы по обычным видам деятельности	809 622	1 451 537