

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		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
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.	-	-	-	-	-

Директор
26.03.2026



Ветерин С.З

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	142 448	(72 390)	13 841	-	-	(9 875)	-	-	-	-	172 393	(97 440)
	3а 2024 г.	126 919	(64 358)	15 185	(11 230)	9 159	(9 264)	-	-	-	-	142 448	(72 390)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	57 435	(37 833)	434	-	-	(3 748)	-	-	-	-	57 869	(41 581)
	3а 2024 г.	62 090	(42 242)	15 185	(11 230)	9 159	(6 140)	-	-	-	-	57 435	(37 833)
Транспортные средства	3а 2025 г.	73 065	(29 830)	13 408	-	-	(5 245)	-	-	-	-	102 578	(50 250)
	3а 2024 г.	64 828	(22 115)	-	-	-	(3 124)	-	-	-	-	73 065	(29 830)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	16 103	(10 428)	91 078	(1)	-	(9 758)	-	-	91 078	(5 011)
	3а 2024 г.	27 677	(10 337)	-	-	-	(8 018)	-	-	16 103	(10 428)
в том числе:											
Здания	3а 2025 г.	-	-	5 377	-	-	(960)	-	-	5 377	(960)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	5 753	-	-	(818)	-	-	5 753	(818)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	58 737	-	-	(1 958)	-	-	58 737	(1 958)
	3а 2024 г.	3 336	(1 807)	-	-	-	(1 529)	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	16 103	(10 428)	18 919	(1)	-	(5 563)	-	-	18 918	(817)
	3а 2024 г.	24 341	(8 530)	-	-	-	(6 489)	-	-	16 103	(10 428)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	2 292	-	-	(458)	-	-	2 292	(458)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	161 020	75 733	79 901
в том числе:			
Здания	4 417	-	-
Сооружения	5 006	76	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	73 067	19 602	13 108
Транспортные средства	70 428	48 911	59 441
Земельные участки	1 833	-	-
Другие виды основных средств	6 267	7 144	7 352
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 Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
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			
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	3а 2025 г.	29 194	-	92 226	-	(5 079)	(91 662)	24 679	-
	3а 2024 г.	14 227	-	24 736	-	(3 900)	(5 870)	29 194	-
в том числе: ЗАПЧАСТИ	3а 2025 г.	161	-	-	-	-	-	161	-
	3а 2024 г.	34	-	161	-	(34)	-	161	-
ПРОЧИЕ МАТЕРИАЛЫ	3а 2025 г.	1 583	-	-	-	-	-	1 583	-
	3а 2024 г.	12	-	1 583	-	(12)	-	1 583	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	13 741	-	554	-	(4 033)	-	10 262	-
	3а 2024 г.	5 808	-	7 983	-	-	(50)	13 741	-
Оборудование (оборудование к установке)	3а 2025 г.	12 860	-	443	-	(1 046)	(434)	11 823	-
	3а 2024 г.	8 374	-	14 159	-	(3 854)	(5 820)	12 860	-
ТОВАРЫ	3а 2025 г.	850	-	-	-	-	-	850	-
	3а 2024 г.	-	-	850	-	-	-	850	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	19 069	-	-	(19 069)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	5 753	-	-	(5 753)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	5 377	-	-	(5 377)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	58 737	-	-	(58 737)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	2 292	-	-	(2 292)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	4 680	-	18 687	-	-	-	23 368	-
	3а 2024 г.	-	-	11 925	-	-	(7 245)	4 680	-
в том числе: качающийся грохот FYBS-2040-7	3а 2025 г.	2 592	-	-	-	-	-	2 592	-
	3а 2024 г.	-	-	2 592	-	-	-	2 592	-
Площадка для складирования сырья	3а 2025 г.	1 792	-	8	-	-	-	1 800	-
	3а 2024 г.	-	-	1 792	-	-	-	1 792	-
Площадка под погрузку	3а 2025 г.	282	-	60	-	-	-	343	-
	3а 2024 г.	-	-	282	-	-	-	282	-
Ангар металлический с монорельсом для кран-балки г/л 3 тн (Д*Ш*В 50000*18000*8005) 900м 2	3а 2025 г.	14	-	7 695	-	-	-	7 709	-
	3а 2024 г.	-	-	14	-	-	-	14	-
Пристройка	3а 2025 г.	-	-	1 679	-	-	-	1 679	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЛК-2	3а 2025 г.	-	-	3 945	-	-	-	3 945	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Площадка под ЛК-2	3а 2025 г.	-	-	1 848	-	-	-	1 848	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЛК-6	3а 2025 г.	-	-	8	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Газификация производственной базы	3а 2025 г.	-	-	3 444	-	-	-	3 444	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Водопровод	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	474	-	-	(474)	-	-
Шнековый бур Delta RD 6	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	327	-	-	(327)	-	-

Р-332БК	За 2025 г.								
	За 2024 г.			79			(79)		
Топочный тоннель	За 2025 г.								
	За 2024 г.			372			(372)		
Система отопления	За 2025 г.								
	За 2024 г.			167			(167)		
ИЛ-8 S2/К(700-2900 кВт) Горелка на жидком топливе (мазут) с насосом НШ	За 2025 г.								
	За 2024 г.			659			(659)		
Площадка под ЛК-1	За 2025 г.								
	За 2024 г.			1 915			(1 915)		
Загрузочный бункер 10м куб с питателем качающимся ПК- 1,2-В-0	За 2025 г.								
	За 2024 г.			74			(74)		
Пункт электрический распределительный	За 2025 г.								
	За 2024 г.			306			(306)		
Топливная емкость 1000м3	За 2025 г.								
	За 2024 г.			63			(63)		
Сдвоенные силоса 2* 30м3	За 2025 г.								
	За 2024 г.			312			(312)		
ЛК-1	За 2025 г.								
	За 2024 г.			2 497			(2 497)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	6 739		6 518			(13 258)		
	За 2024 г.			6 739				6 739	
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	6 739		6 518			(13 258)		
	За 2024 г.			6 739				6 739	

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор
26.03.2026г



Ветеринер С.З.

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	75 420	(75 420)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	75 420	(75 420)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	75 420	(75 420)	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

Директор

26.03.2026г



Ветюхин С.З.

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.	304 069	-	435 326	(485 374)	-	-	X	X	254 021	-
	3а 2024 г.	328 988	-	529 783	(554 702)	-	-	X	X	304 069	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	295 636	-	278 489	(41 715)	-	-	(285 841)	-	246 569	-
	3а 2024 г.	312 760	-	372 432	(32 098)	-	-	(357 458)	-	295 636	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	3 133	-	-	(380 727)	-	-	379 747	-	2 153	-
	3а 2024 г.	10 928	-	132	(487 355)	-	-	479 428	-	3 133	-
Товары	3а 2025 г.	5 300	-	62 932	(62 932)	-	-	-	-	5 300	-
	3а 2024 г.	5 300	-	35 249	(35 249)	-	-	-	-	5 300	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	93 905	-	-	-	(93 905)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	122 917	-	-	-	(122 917)	-	-	-

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	-	-	-

Директор
26.03.2026 г.



Ветюхин С.З.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	106 818	(4 064)	101 686	-	(96 569)	-	(29 467)	-	111 935	(9 677)
	3а 2024 г.	100 874	(1 092)	81 332	-	(74 745)	-	(3 018)	51	107 513	(4 064)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	21 815	-	9 008	-	(16 974)	-	-	-	13 849	-
	3а 2024 г.	24 981	-	11 291	-	(14 457)	-	-	-	21 815	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	82 689	(4 064)	90 744	-	(76 888)	-	(29 467)	-	96 545	(9 677)
	3а 2024 г.	61 201	(1 092)	70 039	-	(48 551)	-	(3 018)	-	82 689	(4 064)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 650	-	1 934	-	(2 331)	-	-	-	1 252	-
	3а 2024 г.	4 888	-	-	-	(2 595)	-	-	51	2 344	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3	-	-	-	(2)	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	659	-	-	-	(374)	-	-	-	286	-
	3а 2024 г.	9 801	-	-	-	(9 142)	-	-	-	659	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Итого	3а 2025 г.	106 818	(4 064)	101 686	-	(96 569)	-	(29 467)	X	111 935	(9 677)
	3а 2024 г.	100 874	(1 092)	81 332	-	(74 745)	-	(3 018)	X	107 513	(4 064)

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	9 677	9 677	4 064	4 064	1 092	1 092
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 677	9 677	4 064	4 064	1 092	1 092

Директор
26.03.2026г



Ветюхин С.З

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.	5 552	93 614	-	(5 552)	-	93 614	
	За 2024 г.	16 587	-	-	(11 035)	-	5 552	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 552	93 614	-	(5 552)	-	93 614	
	За 2024 г.	16 587	-	-	(11 035)	-	5 552	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	208 984	88 765	-	(121 209)	-	176 540	
	За 2024 г.	127 924	101 115	2 226	(26 228)	-	205 089	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	141 692	50 520	-	(74 274)	-	117 938	
	За 2024 г.	116 183	48 121	-	(22 612)	-	141 692	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 820	34 876	-	(39 821)	-	34 875	
	За 2024 г.	6 587	31 987	-	(1 247)	-	39 820	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	158	(76)	-	(80)	-	1	
	За 2024 г.	4 840	81	-	(4 764)	-	158	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	17 000	-	-	-	-	17 000	
	За 2024 г.	-	17 000	-	-	-	17 000	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 175	2 890	-	-	-	5 065	
	За 2024 г.	-	2 175	-	-	-	2 175	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	451	1	-	(407)	-	45	
	За 2024 г.	45	407	-	(31)	-	451	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	239	-	-	(16)	-	223	
	За 2024 г.	270	-	51	(31)	-	239	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	906	487	-	-	-	1 393	
	За 2024 г.	-	906	-	-	-	906	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 716	-	-	(2 716)	-	-	
	За 2024 г.	-	2 716	-	-	-	2 716	
Итого	За 2025 г.	214 536	182 379	-	(126 761)	-	270 154	
	За 2024 г.	144 511	101 115	2 226	(37 263)	-	210 641	

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.	1 419	4 694	4 341	262	1 511
	За 2024 г.	1 043	3 804	3 373	55	1 419
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 419	4 694	4 341	262	1 511
	За 2024 г.	1 043	3 804	3 373	55	1 419

Директор  Ветров С.С.
 26.03.2026.



9. Обеспечения обязательств

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

26.03.2026 г.

Директор *В. С. Ветухин* Ветухин С. В.



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	373 433	457 596
Затраты на оплату труда	46 545	43 976
Отчисления на социальные нужды	11 499	9 525
Амортизация	19 632	17 283
Прочие затраты	99 081	145 898
Итого по элементам	550 190	674 278
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	938	7 792
Итого расходы по обычным видам деятельности	551 128	674 279

Директор
26.03.2026 г.



Ветохин С.З.

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.	-	-	-	-

Директор
 26.03.2026г



Ветохин Р.З.

**Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЬФА»**

инн/кпп6165137520/616101001,344023, Ростовская область, Ростов-на-Дону, Ленина пр-кт, дом № 90Е, офис 1, р/с 40702810052090009043, в банке ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК БИК 046015602, к/с 30101810600000000602

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Альфа»**

за 2025 год

В данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в других формах бухгалтерской отчетности, а также дополнительная информация в соответствии с требованиями и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в положениях и стандартах по бухгалтерскому учету включая информацию об учетной политике, информацию, дополняющую и (или) поясняющую показатели других форм бухгалтерской отчетности (п.44-50 ФСБУ 4/2023, ст.13 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Письмо Минфина РФ от 09.01.2013 №07-02-18/01).

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Альфа», сокращенное наименование: ООО «Альфа» (далее по тексту Общество, Организация) учреждено в 2008 г.

1.2. Его единственным учредителем является гр. РФ: Зенцов Дмитрий Сергеевич

1.3. Уставный капитал 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью;

Распределение долей - 100% Зенцов Д.С., что в номинальном выражении составляет 10 000 руб.;

1.4. Организация зарегистрирована по адресу: 344023. Ростовская область, город Ростов-на-Дону, проспект Ленина, дом 90 Е офис 1;

1.5. Фактический адрес Организации: 344023. Ростовская область, город Ростов-на-Дону, проспект Ленина, дом 90 Е офис 1;

1.6. Организация в 2025 г. применяет общую систему налогообложения.

1.7. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы), не выделенные на отдельный баланс, расположенные по адресам:

- 346374, Ростовская область, Красносулинский район, хутор Малая Гнилуша, территория ЖБИ 80.

- 346351, Ростовская область, г.Красный Сулин, ул.Металлистов, 1

-346358, Ростовская область, Красносулинский р-он, Красносулинское г.п., г.Красный Сулин, ул. Щербавод,8.

1.8. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1076165003452; Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 23 по Ростовской области «18» июля 2013 г. Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 61 № 007159394; Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 006470496;

1.9. Основными видами деятельности является:

ОКВЭД - 23.99.4 - Производство искусственного графита, коллоидного или полуколлоидного графита, продуктов на основе графита или прочих форм углерода в виде полуфабрикатов; Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила 100 %.

Организация внесена в гос.реестр малого и среднего предпринимательства.

1.10. Средняя численность за 2025 год составила 60 человек. Фонд заработной платы за 2025 г. составил 46 327,7 тыс.руб. Средняя численность за 2024 год составила 67 человек. Фонд заработной платы за 2024 г. составил 43 657,50 тыс.руб.

1.11. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют.

1.12. Органы управления: единоличный исполнительный Орган управления организацией: Директор Ветохин Сергей Захарович; высший орган управления- решения

единственного участника. Органы контроля (ревизионная комиссия) уставом и решением участника не предусмотрены. Внутренний контроль осуществляется согласно разработанным локальным актам. Инвентаризация имущества и обязательство перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. проведена.

1.13. Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией по договору бухгалтерского обслуживания ООО «Дварка», ИНН 6161079740.

1.14 Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется автоматизировано в программе «1с Бухгалтерия»8.3, в валюте РФ- руб. Документирование имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности, ведение регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется на русском языке.

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать бухгалтерскую отчетность за 2025 год-директор.

1.15 Деятельность подлежащая саморегулированию не ведется. У организации имеются следующие лицензии: бессрочная лицензия на эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I,II, III классов опасности.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, а также Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н) и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом ООО «Альфа» №А от 31.12.2024г «О внесении изменений в учетную политику».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Для ведения бухгалтерского учета Организация сформировала учетную политику, предполагающую имущественную обособленность и непрерывность деятельности организации. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008.

2.2.Изменения учетной политики 2025 г. по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В отчетном году происходили изменения учетной политики, связанные с изменением законодательства Российской Федерации и/или нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год внесены изменения и дополнения в связи с началом применения:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». ФСБУ 4/2023 вступает в силу с 1 января 2025 года и применяется с отчетности за 2025 год (п. 3 приказа Минфина от 4 октября 2023 г. № 157н);

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н (применяется с 01.04.2025 г.).

Изменение показателей (строк)бухгалтерской отчетности в связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»-отсутствуют

2.3.Активы и обязательства в иностранных валютах

В 2025 году проводились операции в условных единицах.

В 2025 году ООО «Альфа» закупило китайские юани, для расчетов по контракту с поставщиком SHIJIAZHUANG JINSHI GRAPHITE CO.,LTD за заготовки из искусственного графита

Курс ЦБ РФ на 31.12.2025 г. к рублю Российской Федерации:

Руб.

1 CNY
11,1592

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Оборотные активы приводятся в разделе "Оборотные активы" бухгалтерского баланса. Внеоборотные активы приводятся в разделе "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса в соответствии с нормами ФСБУ 4/2023.

3.1.Если иное не установлено федеральными стандартами, актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более двенадцати месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных в п.3.1 настоящих пояснений, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса в соответствии с нормами ФСБУ 4/2023.

3.2. Если иное не установлено другими федеральными стандартами, обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Обязательства, отличные от указанных в п.3.2 настоящих пояснений, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

4. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса, включая обзор положений учетной политики

4.1 Основные средства строка 1150

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основные средства в учете организации группируются следующим образом:

- земельные участки;
- здания;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- прочие (другие виды)

Срок полезного использования основных средств устанавливается как период, в течение которого использование объекта будет приносить экономические выгоды организации и определяется при их принятии к учету с учетом индивидуальных характеристик объекта руководителем организации (выбор с учетом п. 8 ФСБУ 6/2020) с учетом Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Начисление амортизации объекта основных средств начинается со следующего, после даты признания месяца в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету основного средства амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе основного средства в данном месяце. (выбор с учетом п. 33 ФСБУ 6/2020)

Для амортизации по основным средствам организации применяется линейный метод ко всем группам основных средств. (выбор с учетом п. 35, 36 ФСБУ 6/2020)

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию, учитывается в составе запасов и списывается на счета учета затрат (признаются расходами периода, в котором они понесены) при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете для контроля за их последующим использованием и выбытием. (выбор с учетом п. 5 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не проводится. (выбор с учетом п. 13, 15, 16 ФСБУ 6/2020)

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (на отдельном субсчете 08.4 "Запасы для капитальных вложений").

(выбор с учетом пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет

более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Проверка на обесценения основных средств производится ежегодно на 31 декабря.

Элементы амортизации: срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации подлежат проверке на соответствие условиям его использования ежегодно на 31 декабря.

Завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае такие капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Данные по амортизируемым и не амортизируемым основным средствам представлены в табл. 4.3.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила признаков обесценения и снижения их балансовой стоимости на 31.12.2025 г.

Ликвидационная стоимость основных средств признана нулевой на основании того, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не является существенной.

Наличие и движение основных средств по видам отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств».

Поступлений основных средств по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, не было.

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе отсутствуют основные средства, находящиеся на консервации.

Данные по основным средствам, по которым имеются ограничения использования указаны в табл.4.4.

Информация по капитальным вложениям раскрыта в таблицах 4,5, 4.6.

Организация не имеет объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но принятых в эксплуатацию и фактически используемых в 2025 году.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Арендованные объекты основных средств, не отвечающие требованиям ФСБУ 25/2018, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Организация не получала суммы в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств или капитальных вложений

Организация не получала доходы и не отражала в составе прибыли (убытка) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

У организации нет основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости.

Суммы убытков от обесценения и восстановления убытков от обесценения основных средств или капитальных вложений, признанные в составе прибыли или убытка в течение периода, в отчетном периоде отсутствовали.

На 31.12.2025 у общества нет авансов, уплаченные в качестве предварительной оплаты в счет приобретения, создание внеоборотных активов.

4.1.1. Право пользования активами (ППА)

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом МФ РФ от 16.10.2018 г. №208н.

На 31.12.2025 арендованные основные средства в бухгалтерском балансе отражены в сумме 86 066,7 тыс. руб. в строке 1150 «Основные средства», в т.ч. ППА. Первоначальная стоимость ППА на начало отчетного периода составляет 16 103,5 тыс.руб., начислена амортизация за 2025 г 9 756,6 тыс.руб.

Наличие и движение прав пользования активами отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.2.

Право пользования Активами полученные по договору лизинга отражаются в отчетности по приведенной стоимости будущих арендных платежей и определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев: не признаются в качестве права пользования активом в отношении всех групп

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018): ежемесячно

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб.: не признаются в качестве права пользования активом

Амортизация по объектам права пользования активами начисляется линейным способом

В связи с отсутствием изменений договорных условий пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде, лизингу в 2025 году не проводился.

Финансовая аренда не является основным видом деятельности организации.

Предусмотренное Учетной политикой право применения пункта 11 ФСБУ 25/2018 в течение 2025 года применялось в отношении договоров аренды срок аренды менее 12 месяцев и стоимость предмета аренды менее 300 тыс. руб.:

По договору субаренды нежилого помещения №1 от 01.01.2025, арендная плата устанавливается 10 тыс. рублей за месяц.

- по договору аренды основных средств № 01/01-2025 от 10.01.2025г арендная плата устанавливается в размере 50 тыс. рублей в месяц.

4.2. Нематериальные активы (строка 1110)

Бухгалтерский учет ведется на основании ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (НМА).

Квалификация объектов в составе НМА-Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022 относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. При этом обеспечивается надлежащий контроль их наличия и движения на забалансовом счете.

У Организации нет нематериальных активов на балансе на 31.12.2025 г. и в течение 2025 г.

4.3. Финансовые вложения(строка 1170,1240)

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положениями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат Организации на их приобретение.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается организацией самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

Организация ведет аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения .

Списание финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бух. учета финансовых вложений.

Производится проверка на обесценение финансовых вложений на 31 декабря. Проверка на обесценение не выявила устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

«Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Депозиты». В организации существует практика срочных ночных депозитов на одни сутки с ежедневной выплатой процентов. На конец 2025 года финансовые вложения отсутствуют . Информация о финансовых вложениях представлена в табл.5.1-5.2.

4.4. Отложенные налоговые активы. Строка 1180

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02:

Отложенные налоговые активы (вид активов)	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Внеоборотные активы		0,2	
Готовая продукция	1,3	19,1	6,7
Основные средства	34,8	354,8	0
Оценочные обязательства и резервы	377,6	1015,9	208,6
Расходы будущих периодов	104,4		
Резервы сомнительных долгов	2 419,2		218,4
Убытки прошлых лет	28 094,0	22 524,3	6527,4
Арендные обязательства	19 499,4	1093,7	2310,3
Итого:	50 531,7	25 008	9 271,4

4.5. Запасы (строка 1210)

Учет ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы" по субсчетам: 10.01- «Сырье», 10.03 –«Топливо», 10.04 – «Тара», 10.05- «Запчасти», 10.06 – «Прочие материалы», 10.07 –«Материалы, переданные в переработку»,

10.10 – «Специальная оснастка и специальная одежда на складе», формируя фактическую себестоимость материалов.

В фактическую себестоимость запасов, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ 5/2019;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Единица учета запасов устанавливается организацией самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль наличия и движения. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Специальная одежда и специальная оснастка учитывается в составе запасов, списание осуществляется одновременно в момент передачи сотрудникам Организации.

Для обеспечения надлежащего контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. активов (стоимостью ниже установленного лимита для основных средств) стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) закрепляется в аналитическом учете на субсчете 10 за ответственным лицом.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Затратами, включаемыми в фактическую стоимость запасов, в случае безвозмездного получения, считается справедливая стоимость этих запасов.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Канцелярские и офисные принадлежности, материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 мес., не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с приобретением, включаются в расходы того периода, в котором были понесены.

Аналитический учет запасов ведется в разрезе: номенклатурных номеров, мест нахождения, материально-ответственных лиц, иных аналитических группировок (групп материалов).

Запасы списываются: -одновременно с признанием выручки от их продажи;- списание в производство для производства товаров, услуг;-при возникновении обстоятельств в связи с которыми Организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления(продажи, использования)запасов.

Операции, приводящие к изменению вида запасов, не являются основанием прекращения признания запасов активами.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходам периода:

-в котором признана выручка от продажи этих запасов;

-в котором данное выбытие (списание) произошло в случаях, отличных от продажи запасов.

Расходы от списания запасов при продаже учитываются обособленно от расходов от списания запасов при выбытии в случаях, отличных от продажи.

4.5.1 Оценка запасов, остающихся от выбытия внеоборотных активов, или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта или модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Затратами, включаемыми в фактическую стоимость запасов, оставшихся от выбытия, в т.ч. частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, считается наименьшая из следующих величин:-текущая рыночная стоимость полученных запасов;- суммарная величина балансовой стоимости выбывающих активов, затрат на их выбытие и затрат на извлечение запасов, за исключением затрат, осуществляемых во исполнение ранее признанных оценочных обязательств).

Если запасы, остающиеся от выбытия внеоборотных активов, или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта или модернизации, реконструкции внеоборотных активов отличаются от запасов Организации. Не могут использоваться в качестве таковых в его обычной деятельности и подлежат продаже, такие ценности учитываются обособленно от других активов в составе долгосрочных активов для продажи. Такие запасы оцениваются по предполагаемой стоимости их продажи, уменьшенной на сумму предполагаемых затрат, необходимых для демонтажа и разборки основного средства с целью извлечения ценностей из ликвидируемого объекта, доведения до готовности к продаже и осуществления к продаже (чистая стоимость продажи), но не выше остаточной стоимости ликвидируемого основного средства.

4.5.2 Оценка товаров.

Учет товаров ведется с использованием счета 41 «Товары», субсчет 41,01 «Товары на складах».

Товары принимаются к учету по фактической стоимости, в которую включаются все затраты, связанные с приобретением товаров. При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости (средневзвешенная оценка).

4.5.3 Оценка незавершенного производства (НЗП) и готовой продукции (ГП).

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10.4

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты). Классификация затрат на прямые и косвенные определяется организацией самостоятельно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг обоснованным способом, установленным организацией самостоятельно

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление с использованием счета 43 «Готовая продукция».

В фактическую себестоимость НЗП и ГП включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты, которые подробно расписаны в пункте 3.15 пояснений.

Единицей бухгалтерского учета ГП является номенклатурный номер.

Расходы на упаковку ГП, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска ГП, сдачи на склад и тп., не распределяются между отгруженной (проданной) ГП и остатками ГП на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

Сумма авансов, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили на 31.12.2025 г. 13 849 тыс. руб.

Информация о запасах представлена в табл.6.1-6.2.

4.6. Резерв под обесценение запасов

Резерв под обесценение запасов создается на основании приказа руководителя по каждой единице запасов по состоянию на 31 декабря отчетного года ежегодно при наличии признаков обесценения.

Сведения о текущей стоимости запасов предоставляется бухгалтерией и инженерно-технической службой Организации на основании источников средств массовой информации и прайсов цен.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета прочих материалов за счет финансовых результатов Организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью, если она выше. Запасы отражаются с учетом резерва на обесценение как результат свернутого сальдо по счету учета запасов и счету учета резервов, созданных под их обесценение. (Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019)

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Проверка запасов на обесценение на 31 декабря 2025 г. не выявила признаков обесценения и снижения их балансовой стоимости. В 2025 г. резерв под обесценение не создавался.

4.8. Долгосрочные активы к продаже, строка 1215.

Долгосрочные активы к продаже (п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в ред. Приказа МФ РФ от 05.04.2019 г. №54 н. К ним относятся: объекты основных средств или других внеоборотных активов, если компания прекратила их использование в связи с принятым решением о продаже; материальные ценности, которые не классифицированы как запасы и остались от выбытия внеоборотных активов или были извлечены в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации и реконструкции. Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются долгосрочными активами к продаже.

Долгосрочные активы к продаже у Организации отсутствуют.

4.9.Дебиторская задолженность, строка 1230

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 102 258,1 тыс. руб. представляет собой:

авансы, выданные в сумме 13 849,0 тыс. руб,

зadolженность покупателей в сумме 96 545,0 тыс. руб.

Контрагент/основные дебиторы	31.12.2025
ОАО "БМЗ - управляющая компания холдинга и"БМК"	11 725, 1
ОЭМК ИМ. А.А. УГАРОВА АО	2 307, 0
Русал Саяногорск	44 118,7
АШИНСКИЙ МЕТЗАВОД ПАО	8 463,3
КОЛОСКОВА ВИКТОРИЯ ВЯЧЕСЛАВОВНА ИП	7 905, 6
Прочие	22 025,3
ИТОГО	96 545,0

уменьшение дебиторской задолженности на сумму резерва сомнительных долгов – 9 677,0 тыс. руб.

расчеты по претензиям – 1244,2 тыс.руб.

авансовые платежи по ЕНС -286,0 тыс.руб.

зadolженность командированного работника -2,9 тыс.руб

прочие дебиторы в сумме 8,0 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена Таблице 7.1. Пояснений «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2024 составил 4064,0 тыс. руб.,просроченная задолженность покупателей и заказчиков.

Тыс.руб.

Контрагент/основные дебиторы	31.12.2024
ОАО "БМЗ - управляющая компания холдинга и"БМК"	40 219,1
ОЭМК ИМ. А.А. УГАРОВА АО	10 415, 2
Русал Саяногорск	0
АШИНСКИЙ МЕТЗАВОД ПАО	2 343, 8
КОЛОСКОВА ВИКТОРИЯ ВЯЧЕСЛАВОВНА ИП	5 243,5
Прочие	24 667,4
ИТОГО	82 889,0

Краткосрочная дебиторская задолженность за 2024 год в сумме 107 513 тыс. руб. представляет собой:

авансы, выданные в сумме 21 815,0 тыс. руб,

зadolженность покупателей в сумме 82 689,0 тыс. руб.

уменьшение дебиторской задолженности на сумму резерва сомнительных долгов – 4 064,0 тыс. руб.

расчеты по претензиям – 1649,6 тыс.руб.

авансовые платежи по ЕНС -659,4 тыс.руб.

зadolженность командированного работника -2,9 тыс.руб

авансы, уплаченные по договорам лизинга – 694,4 тыс.руб.

прочие дебиторы в сумме 2,6 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена Таблице 7.1.5-4 Пояснений «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2024 составил 4064,0 тыс. руб., просроченная задолженность покупателей и заказчиков.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (года) на 31 декабря. (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, учетная политика Организации)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и оформляется приказом руководителя.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

На 31.12.2025 г. имеется сомнительная дебиторская задолженность. Резерв сомнительных долгов отражен в таблице по сч. 63 «Резерв сомнительных долгов»:

(тыс.руб)

Контрагенты	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Дебет	Кредит	
ООО АЭМЗ ООО		411,60	411,6	
ИНТА ООО			684,5	684,5
КОЛОСКОВА ВИКТОРИЯ ВЯЧЕСЛАВОВНА ИП	4 063,70	4 907,04	7 368,1	6 524,8
МЗ БАЛАКОВО АО		7 004,1	7 004,1	
ОАО "БМЗ - управляющая компания холдинга и "БМК"		14 180,5	16 647,7	2 467,2
ОЭМК ИМ. А.А. УГАРОВА АО		2 963,8	2 963,8	
Итого	4 063,8	29 467,1	35 080,0	9 676,6

Данные о дебиторской задолженности представлены в табл.7.1-7.2.

4.10. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учтены:

Вид актива	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчетные счета, рублевые	4760,6	3214,4	6148,2
Итого стр.1250 Бухгалтерского баланса	4760,6	3214,4	6148,2

Общество в течение 2025г размещает срочные депозиты сроком на 24 часа и получает доход в виде процентов по вкладам.

Проценты по депозитным вкладам по состоянию на 31.12.2025 г. составили указать 68,7 тыс. Руб. и учтены в составе прочих доходов.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Общество в 2025 году не привлекало дополнительные денежные средства, в том числе:

- не открывало и не использовало кредитные линии;
- не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, в т.ч. подлежащих оплате в рублях, применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленной ЦБ РФ на дату совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, рассчитанных на основе официального курса ЦБ РФ, действовавшего на отчетную дату и составившего

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023,
Китайский юань	0	0	1175,5(тыс.руб.)
	0	0	93,5(тыс.юань)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов. Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто (основание: п. 28 ФСБУ 4/2023) .

4.11. Прочие оборотные активы, (строка 1260)

По строке Бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы» представлено: активы на сумму 15 616,9 тыс. руб., в т.ч

- 15 616,9 тыс. руб., НДС по арендным обязательствам согласно норм ФСБУ 25/2018.

5.1. Уставный капитал. Строка 1310

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	10,0	10,0	10,0

5.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток). Строка 1370

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):

Тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль	346 137,9	362 941,2	408 461,8

5.5. Заемные средства (Долгосрочные заемные средства строка 1410, Краткосрочные заемные средства 1510)

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 года:

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Срок погашения
Займ	ООО «Бавария»	17000,00	17 000,00	31.07.2026г

Залоги по займу-не выдавались.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочных заемных средств .

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) нет.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 5 065,0тыс.руб , стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): такие заемные средства отсутствуют.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): отсутствует.

Данные о заемных средствах отражены в т.ч. в табл. 8.1-8.2 «Наличие и движение обязательств» (за исключением оценочных обязательств), «Просроченные обязательства» (за исключением оценочных обязательств).»

5.6 Отложенные налоговые обязательства. Строка 1420

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	21 636, 2	1 423, 9	2 522, 8
Готовая продукция	0	1	0
Внеоборотные активы	0	1 684, 8	0
Итого:	21 636,2	3 108,7	2 522,8

5.7. Прочие долгосрочные обязательства, строка 1450

В составе прочих долгосрочных обязательства учтена долгосрочная кредиторская задолженность, указана в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»,

Наименование контрагента	Сумма (тыс.руб.)
АО ВТБ ЛИЗИНГ	1 067,2
ДОГОВОР ЛИЗИНГА АЛ 263576/01-24 КРД от 20.05.2024	1 067,2
ПНК АО	92 547, 2
№252-2025-ПНК от 11.08.2025	90 000,0
Договор аренды земельного участка и недвижимого имущества	2 547,3
Итого:	93614,4

Данные о наличии и движении прочих долгосрочных обязательств указаны в таблицах 8.1-8.2.

5.8. Кредиторская задолженность, строка 1520.

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. в сумме 154 474,9 тыс. руб. представляет:

- задолженность перед поставщиками в сумме 117 937,9 тыс. руб.

(тыс.руб)

Контрагент /основные кредиторы	31.12.2025
РЕСУРС ООО	25 701, 8
ПНК АО	9 755, 2
ЮГЭНЕРГОСИСТЕМА ООО	7 014, 6
КСК И К ООО	61 973, 6
Прочие	15 492,7
Итого	117 937,9

- в т.ч авансы, полученные от покупателей -34 875,0 тыс.руб.,
- задолженность по налогам и сборам 268,0 тыс. руб.
- задолженность по страховым взносам – 1393,0 тыс.руб
- прочие кредиторы 1,0 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. в сумме 185 914,0 тыс. руб. представляет в т.ч:

- задолженность перед поставщиками в сумме 141 692.0 тыс. руб.

Тыс.руб.

Контрагент /основные кредиторы	31.12.2024
РЕСУРС ООО	23 005,4
КСК И К ООО	61 973, 6
ЮГЭНЕРГОСИСТЕМА ООО	13 052,5
ТЕРМОЛАНТ ООО	12 165,7
прочие	31 494,9
Итого	141 692,1

- авансы полученные от покупателей -39 820,0 тыс.руб.,
- задолженность по налогам и сборам 1 596,0 тыс. руб.
- прочие кредиторы 2797,0 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Сумма обязательства по выставленным арендным обязательствам по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 750,0 тыс. руб и указана в строке баланса 1520 «Обязательства по аренде»

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности указаны в таблицах 8.1-8.2.

5.9 Оценочные обязательства (краткосрочные). Строка 1540.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Организация признает оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпуска на сч.96.

Методика формирования резерва предусмотрена Учетной политикой Организации: Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается на последнее число каждого месяца отчетного периода (года), по нормативному методу, предусмотренному статьей 324.1 НК РФ - расчет процентом от ФОТ.

Ежемесячный процент отчислений в резерв определяется специальным расчетом в начале отчетного периода (года). Данный показатель рассчитывается как отношение предполагаемой суммы отпускных за год, с учетом страховых взносов, к предполагаемой сумме расходов на оплату труда за год, с учетом страховых взносов, по формуле:

$$П = (ОГ + СВ) / (РОТГ + СВ) \times 100,$$

где ОГ - предполагаемая сумма отпускных за год;

РОТГ - предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год;

СВ - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на указанные выплаты (взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Предельная сумма отчислений в резерв определяется предполагаемой годовой суммой расходов на оплату отпусков в отчетном периоде. Данный показатель рассчитывается исходя из: среднедневного заработка сотрудников за предшествующий отчетный период; общего количества дней отпуска положенных сотрудникам в отчетном периоде; страховых взносов на предполагаемую годовую сумму расходов на оплату отпусков в отчетном периоде.

Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда рассчитывается исходя из: количества сотрудников и их окладов на начало отчетного периода (года); предполагаемого процента премирования сотрудников в отчетном периоде, согласно положению о премировании и анализу ежемесячных процентов премирования в предшествующем отчетном периоде; страховых взносов на предполагаемую годовую сумму расходов на оплату труда.

Величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется с учетом среднедневного заработка работника, исчисленного по состоянию на дату определения оценочного обязательства, количества календарных дней неиспользованного отпуска, суммы страховых взносов во внебюджетные фонды по каждому работнику.

Величина оценочного обязательства корректируется по результатам инвентаризации на 31.12.

Оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков классифицируются Организацией как краткосрочные.

Тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков	1 511,0	1 419,0	1 043,0
Итого:	1 511,0	1 419,0	1 043,0

Информация об оценочных обязательствах приведена в табл.8.3 «Оценочные обязательства».

Строка 1540 «Оценочные обязательства» отражает созданные Организацией резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

6.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг строка 2110

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ сумм отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, налога с продаж, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи товаров определяется методом начисления на дату перехода права собственности на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость

Показатель	За 2025 г.		За 2024 г.	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Доходы по обычным видам деятельности	538 173	100%	614 404	100%
в том числе:				
Производство	458 695,2	85%	560 430,	92%
Товары	79 478,0	15%	51 087	8%
Расходы по обычным видам деятельности	443 617,0	100%	522 429	100%
в том числе:				
Реализация готовой продукции (себестоимость)	380 685	86%	487 220	94%
Реализация товаров (себестоимость)	62 932, 1	14%	35 209	6%

6.2 Себестоимость. Строка 2120

Себестоимость проданной продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, налога с продаж, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении.

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности, руководствуясь ПБУ 10/99 «Расходы организации».

6.3 Коммерческие расходы строка 2210

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражены

расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок. Расходы Общества, связанные с авторским надзором, учитываются в составе «административно-хозяйственных расходов».

Коммерческие расходы, связанные со сбытом продукции, признаются расходами отчетного периода и учитываются в себестоимости товаров, работ (услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Структура коммерческих расходов представлена в таблице ниже:

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
11	Транспортные услуги (Издержки обращения)	78 914	122 370
22	Упаковка	24 371	23 854
	Итого	103 285	146 224

6.3.1 Управленческие расходы строка 2220

Управленческие расходы учитываются в следующем порядке: признаются расходами отчетного периода, в котором они возникли, с отнесением всей суммы накопленных расходов в отчет о прибылях и убытках без распределения по объектам калькулирования.

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Аренда производственной площадки и офисов	114,0	96,0
	Командировочные расходы	634	291
2	общехозяйственные расходы (бумага, телефон папки и т.д.)	640	555
	ремонт офисного оборудования, страхование, услуги адвоката, прочие услуги	2 658	4 505
	Транспортный налог	180	179
	Итого	4 226	5 626

Расшифровка расходов от обычных видов деятельности представлена в табл. 10.

Расшифровка *расходов на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью: расходы отсутствуют.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

6.4 Проценты к получению строка 2320

Проценты к получению в 2025 году составляют 69 тыс.руб .

Проценты к получению в 2024 году составляли 1 тыс.руб.

6.5 Проценты к уплате строка 2330

Проценты к уплате в отчетном периоде составляют 2 889,9 тыс.руб.

Проценты к уплате в 2024 году составили 2175,2 тыс.руб.

6.6 Прочие доходы и расходы(строка 2340,2350).

Прочие доходы за 2025 год составили 2 377,8 тыс.руб.,

В т.ч :

- Курсовые разницы – 46,0 тыс.руб.
- Оценочные обязательства по оплате труда- 261,9 тыс.руб.
- Прочие внереализационные доходы (в т.ч штрафы полученные)- 2069,9

тыс.руб.

Прочие расходы за 2025 г. составили -10 400,9 тыс. руб.,

В т.ч.:

• Прочие внереализационные расходы (в т.ч штрафные санкции, списание безнадежной дебиторской задолженности необеспеченной резервом, оплата госпошлины за регистрации ТС, аттестации сотрудников) – 4 157,9 тыс.руб.

- Расходы на услуги банков – 630,1 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам – 5612,8 тыс.руб.

Прочие доходы за 2024 год составили 9 526,7 тыс.руб.,

В т.ч :

• Штрафы – 45,0 тыс.руб.

• Проценты к получению – 0,7 тыс.руб. (выделены в строке 2320 Отчета о финансовых результатах)

• Прочие внереализационные доходы (в т.ч корректировки реализации)- 6236,4 тыс.руб.

- Резервы по сомнительным долгам – 3017,9 тыс.руб.

Прочие расходы за 2024 г. составили 10 322,1 тыс. руб

В т.ч :

• Корректировка реализации -486,0 тыс.руб.

• Проценты к уплате – 2 175,2 тыс.руб.(выделены в строке 2330 Отчета о финансовых результатах)

• Курсовые разницы – 20,0 тыс.руб.

• Прочие внереализационные расходы (в т.ч штрафные санкции, оплата госпошлины за регистрации ТС и подачи исков в суд, аттестации сотрудников) – 1 135,6 тыс.руб

- Расходы на услуги банков – 515,6 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам -5 989,9 тыс.руб.

6.7 Налог на прибыль.

Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Налог на прибыль строка 2410 – 6 996,0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль За 2025 год составил – 0 тыс. руб.

Временные разницы, повлекшие корректировку налога на прибыль отчетного периода, составили:

- признаны отложенные налоговые активы в размере 33 695,1 тыс. руб.;
- погашенные отложенные налоговые активы в размере 8 172,4 тыс. руб.;

- признаны отложенные налоговые обязательства в размере 21 516,7 тыс. руб.;
- погашенные отложенные налоговые обязательства в размере 2 989,9 тыс. руб.;

Отложенный налог на прибыль – 6 996,0 тыс.руб.

Код*	Показатель	Сумма (тыс.руб)
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-23 799,
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	25 007,9

	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	3 109, 5
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	50 530,5
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	21 636, 3
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	21 898,4
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	28 894, 3
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	6 995, 9
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	6 995, 9
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	5 949, 8
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый доход	1 046, 1
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	-16 803, 4
	(А) + (5)	

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – с 01.01.2025 г. 25%.

6.8 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (убытка) организации. По итогам работы за 2025 год чистый убыток составил –(16 803,4) тыс. руб.

Причинами убытка являлись: снижение выручки по основному виду деятельности, а также снижение объема производимой продукции в связи с маленькой производственной мощностью строящегося комплекса ВКК(временный комплекс классификации и переработки УСМ).

Руководством и участником Организации разрабатываются и внедряются в практику финансовые и технологические планы, проводятся организационно-технические мероприятия, направленные на оптимизацию себестоимости, прибыльную, рентабельную работу Организации в ближайшее время.

7. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Данный отчет составлен по требованиям ПБУ 23/2011, утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. №11н.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС-

-Полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

– Перечислены в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

– Уплаченные в бюджетную систему РФ;

В отчете о движении денежных средств: суммы страховых взносов отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «прочие платежи»;

суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «прочие платежи».

Классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011: отсутствует.

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств **отдельно** от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011).

Раскрытие данных об имеющихся по состоянию на отчетную дату 31.12.2025 г. возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)- нет показателей;

б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта - нет показателей;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация- нет показателей;

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения - нет показателей;

Организация раскрывает с учетом существенности следующую информацию:

а) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений - нет показателей;

б) сумму денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности – нет показателей;

в) денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)- нет данных;

г) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива. В случае если обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет, то раскрываются причины и суммы незачисленных средств - нет показателей;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006),

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

8. Пояснения к Отчету об использовании целевых поступлений.

Отчет о целевом использовании средств не предоставляется в составе годовой бухгалтерской отчетности, т.к. организация является коммерческой (ч.2 ст. 14 ФЗ от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Письмо Минфина России от 29.12.2015 г. № 07-01-06/77013).

9. Порядок учета государственной помощи

Данные о государственной помощи указаны в табл. 11.

Организация не получала государственную помощь.

10. Перечень сегментов

Организация не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, соответственно, в организации не применяется Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

11. Связанные стороны

Учет и предоставление информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н, в части, не противоречащей Федеральному закону №402-ФЗ (Информация Минфина России №ПЗ-10/2012). Построение аналитического бухгалтерского учета обеспечивает формирование информации о связанных сторонах, раскрываемой в бухгалтерской отчетности (п.15 ПБУ 11/2008).

Связанными сторонами в 2025 году являлись:

-Директор ООО «Альфа».

-Бенефициар Зенцов Дмитрий Сергеевич ИНН 614806878175 (доля в Уставном капитале Организации 100 %), состоит в трудовых отношениях с организацией ООО «Альфа». Иных операций с бенефициаром, в т.ч. начисление/выплата дивидендов не производилась.

Вознаграждение за 2025 год составило (согласно трудового договора):1463,2 тыс. руб

Вознаграждение бенефициару

(тыс. руб.)

Наименование, должность	Вид выплат	Сумма.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Машинист крана автомобильного	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	1 026,8
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	358,9
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	77,5
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	0
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	0,0
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Машинист крана автомобильного	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-

	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-
ИТОГО		1 463,2

Вознаграждение бенефициару за 2024 год составило (согласно трудового договора):1211,7 тыс руб.:

Вознаграждение бенефициару

(тыс. руб.)

Наименование, должность	Вид выплат	Сумма.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Машинист крана автомобильного	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	949,2
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	188,4
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	74,1
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	0
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	0
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Машинист крана автомобильного	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	0
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	0
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	0
	<i>ИТОГО</i>	1 211,7

Управленческий персонал-директор.

Вознаграждение управленческому персоналу (директору) за 2025 год составило: 893,3 тыс. руб.

Вознаграждение управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Наименование, должность	Вид выплат	Сумма.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	607,0
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	237,8
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	48,5
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	0
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	0
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	0
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	0
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	0
ИТОГО		893,3

Вознаграждение управленческому персоналу (директору) за 2024 год составило: 780,1 тыс.руб.

Вознаграждение управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	603,5
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	129,7

	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	46,9
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	0
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	0
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	0
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	0
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	0
	<i>ИТОГО</i>	780,1

На основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», п.46 пп. «д» ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» раскрытие информации проводится в ограниченном объеме.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Критерии определения существенности ошибок 5 процентов статьи баланса

Ошибки исправляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010).

Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки, в зависимости от технических возможностей программного обеспечения «1с».

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде- показатель отсутствует.

13. Иные способы учетной политики

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерском отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статьи отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случаях, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

14. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Учет ведется на основании Приказа Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)."

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табл.8.3 «Оценочные обязательства».

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

16. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

Информация раскрывается согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» , утв. Приказом Минфина России от 24.11.2003 г. №105 н в действ. ред.

17. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении выполнения работ, оказанию услуг, которое может быть выделено операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности. Информация раскрывается согласно ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н в действ. ред.

18. Допущение непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за

отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности с учетом влияния геополитической и экономической обстановки на свое финансовое положение. У Организации нет намерения или необходимости существенно снижать объемы операционной деятельности. Организация считает свою позицию по ликвидности, достаточной для устойчивого функционирования.

Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микроэкономических и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Обществ и с учетом сохранения внешнеполитической обстановки и геополитической ситуации организация, по результатам анализа совокупности факторов, имеет достаточный потенциал, чтобы адаптироваться к текущей ситуации и внешние факторы не окажут существенного влияния в будущем.

По нашим оценкам, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Организации по меньшей мере 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство уверено, что Организация будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Чистые активы Общества положительны, превышают уставный капитал и составляют :

(тыс.руб.)		
На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
647 201,0	578 121,0	556 549,0

19. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской отчетности за 2025 г. не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение, изменение активов, событий или операций, которые вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

Информация о распределении годовых дивидендов -нет.

Информация о других направлениях использования чистой прибыли (отчисления в резервные фонды, погашение убытков и т.д.) –нет.

Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

20. Сопутствующая информация.

20.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В процессе деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов, в связи с чем, возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Информации раскрыта на основании требований Минфина РФ №ПЗ-9/2012

«О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой бухгалтерской отчетности».

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

- Финансовые риски:
- Рыночные риски
- Кредитные риски
- Риски ликвидности.
- Правовые, страновые и региональные, репутационные риски и т.д.

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от финансово-экономических процессов в стране хозяйствования, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества анализирует и утверждает совместно с высшим органом управления политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Организация чувствительна к каждому виду вышеуказанных рыночных рисков, на прибыль (убытки) и капитал организации окажут влияния изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Риски, связанные с переданными активами (например, по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность) -отсутствуют.

Кредитный риск

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставлению отсрочки за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги, а также по полученным кредитам.

Дебиторская задолженность контролируется руководством (осуществляется регулярный мониторинг) и предпринимаются меры для своевременного погашения.

«Общество не значительно подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью(кредиты/займы полученные отсутствуют).

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, по полученным кредитам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы

по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет задействованные и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Организация проводит планирование денежных потоков. Вероятность возникновения риска ликвидности оценивается как средний.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок: Российское налоговое законодательство подвержено изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание изучению нормативных актов, практическим семинарам и разъяснениям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества, т.к. налоги в иностранные государства не исчисляются.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок: Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски.

Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества, т.к. непосредственно внешнеэкономическая деятельность не ведется.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг). В Организации существуют стандарты качества и высокий контроль за их соблюдением. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Валютные риски

Организация проводила операции в валюте (китайский юань) в 2025 году и таким образом, руководство считает, что Общество подвержено некоторому влиянию валютного риска. Курс валют в данное время не имеет резких колебаний, Общество не считает такой риск существенным.

Региональные риски.

Организация осуществляет деятельность в Ростовской области РФ.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Региональные риски, которые могут повлиять на деятельность Организации, характеризуются различным уровнем экономического, социального и инфраструктурного развития регионов России, встречающимися различиями в подходах региональных властей к регулированию сферы производства и продажи УСМ для металлургических производств

и металлургической отрасли в целом и применению норм регионального законодательства, особенностями региона.

**Риски, обусловленные влиянием ситуации, сложившейся в 2025 г.,
геополитические риски.**

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Организации, как и всех хозяйственных субъектов, оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - геополитическая ситуация, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государственными и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

При анализе финансовых показателей деятельности Общество принимает во внимание актуальную макроэкономическую ситуацию.

В настоящее время ситуация в стране осложнена из-за санкций, вводимых некоторыми странами, общей геополитической ситуации, что обеспечивает влияние на экономику в целом.

В 2025 г. продолжались ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских предприятий и физических лиц, инициированные ЕС и США, резко изменились условия функционирования российской экономики: колебание валют к руб., неоднократного изменения ключевой ставки Центробанка России - с 21 % в январе 2025 г. и постепенного снижения с июня 2025 г., с 22.12.2025 г. и по состоянию на 31.12.2025 г. ставка составила 16%. Уровень инфляции составляет по данным Росстата за 2025 г. 5,59 %.

Не представляется возможным определить, как долго сохранится повышенная волатильность, на каком уровне стабилизируются курсы валют. Руководство Организации не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

Санкционные ограничения запустили процесс масштабной структурной перестройки российской экономики, развитие импортозамещения, открытия новых производств.

Руководство Организации считает, что оно предпринимает адекватные меры для устойчивого развития Организации и выполнения своих обязательств в текущих обстоятельствах, однако непредвиденное ухудшение ситуации в будущем может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества, при этом определить степень такого возможного влияния в настоящее время не представляется возможным.

Организация не относится к оборонному, аэрокосмическому или морскому секторам, на которые пришлось основные ограничения, вместе с тем вышеуказанные обстоятельства могут иметь последствия для деятельности организации.

В 2025 г уведомлений от контрагентов по заключенным договорам о форс-мажоре не поступало, также эти причины не указывались для продления сроков обязательств по договорам.

Принимая во внимание масштаб условий геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и их потенциальной значимости для экономики, руководство Организации заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с данными условиями, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Организации в текущих условиях.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая заключенные договоры с покупателями, стабильный спрос на товары, услуги Организации и основываясь на рассмотрении финансового положения Организации,

текущих планов, прибыльности хозяйственных операций и доступа к финансовым ресурсам.

Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и предпримет необходимые меры для нормального функционирования Общества и минимизации г последствий, влияющих на хозяйственные процессы и финансовое положение Организации.

Общепромышленные риски

В управлении предприятием оценка отраслевых рисков необходима для того, чтобы разработать стратегию поведения на рынке, понять возможности и существующие угрозы, оценить какие из рисков являются существенными, требующими снижения, а какие нет. Факторами отраслевого риска являются:

- Высокая конкуренция в отрасли
- Наличие монополии на рынке (в случае, если ваше предприятие не является монополистом)
- Падение объемов сбыта продукции
- Быстрые технологические изменения в отрасли, которые могут привести к увеличению затрат на производство, в т.ч. связанных с улучшением качества продукции
- Низкие барьеры «входа» на рынок
- Высокие барьеры «выхода» с рынка
- Необходимость лицензирования или получения большого количества разрешительной документации на осуществление деятельности;
- Повышенная налоговая нагрузка на отрасль

Общество считает, что из перечисленных факторов наиболее значительными являются конкуренция в отрасли и падение объемов сбыта продукции, поэтому предпринимает все возможные меры для восстановления объемов производства и получения прибыли в 2026 году.

Риски оцениваются как приемлемый, проводится управление рисками, анализ конкурентов, бизнес-планирование.

Прочие риски:

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, правовые ошибки при осуществлении деятельности. В обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к приемлемым рискам, вероятность возникновения оценивается как низкая.

На деятельность Организации, как и всех хозяйственных субъектов, продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Однако такие риски и их влияние на дату подписания отчетности незначительны.

Организация продолжает наблюдать за рисками и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на деятельность и финансовое положение Организации.

20.2. Прочая информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации".

Информация о *капитальных вложениях* в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) – данные отсутствуют.

Информация о *расходах на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью - данные отсутствуют.

Информация обо всех *оценочных обязательствах* по экологической деятельности организации – данные отсутствуют.

Информация о заемных средствах, полученных на осуществление экологической деятельности-такие займы отсутствуют.

За 2025 г. плата за негативное воздействие окружающей среды составила в сумме 0,6 тыс.руб. , за 2024 г.-1,2 тыс.руб.

26.03.2026г.
Директор
МП



Ветохин С.З.