АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«СИБГИДРАЛ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.

Сведения об Обществе

Полное наименование фирмы: Акционерное общество «СИБГИДРАЛ» (ранее АО «Резинотехника» – переименовано – 15.11.2021 г.)

Юридический адрес: 108814, г. Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Коммунарка, д. 1, стр. 1, помещ. 1Н/5

Дата государственной регистрации: Общество зарегистрировано ИФНС России по г. Кемерово 05.01. 2003 г., ИНН 4205043066

Свидетельство о государственной регистрации – № 42 003812981 от 16.01.2003 г.

Внесено в Единый Государственный реестр юридических лиц, за основным государственным регистрационным номером 1034205001896, дата внесения записи – 16 января 2003 г.

Реестродержатель Общества – Акционерное общество «Специализированный Регистратор «Компас».

Акционеры – физические лица.

Среднесписочная численность работающих на предприятии за отчетный период – 32 человек

Общество имеет следующие обособленные подразделения (филиалы):

№ п/п	Наименование обособленного подразделения, дата регистрации	КПП	Местонахождение	Численность по состоянию на 31.12.2025 г.
1	Обособленное подразделение АО «СИБГИДРАЛ» г. Кемерово - 23.05.2022 г.	420545001	650040, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Баумана, зд. 12	32 чел.

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 22.19 – Производство прочих резиновых изделий;
- 23.99 – Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки;
- 25.61 – Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- 25.62 – Обработка металлических изделий механическая;
- 25.99.2 – Производство прочих металлических изделий;
- 33.12 – Ремонт машин и оборудования;
- 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная.

Директор: Писецкий Дмитрий Владимирович
Главный бухгалтер: Левина Елена Ивановна

1. Информация об учетной политике

Настоящий бухгалтерский отчет АО «СИБГИДРАЛ» подготовлен на основе следующей учетной политики.

1.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО «СИБГИДРАЛ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также Российскими стандартами бухгалтерского учета - это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

1.2. Основные средства

ФСБУ 6/2020 применяем с 01.01.2022 г. (ретроспективное применение исключаем). Переоценку ОС на 01.01.2022 г. не проводили, срок полезного использования не пересматриваем. С 01.01.2022 г. актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Переоценка проводится только по вновь введённым в эксплуатацию ОС и только в случае существенного отличия стоимости объекта ОС от его справедливой стоимости.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется комиссией, утвержденной приказом Директора. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования предыдущим собственником на дату принятия к учету.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания;
- земельные участки;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- объекты природопользования;
- многолетние насаждения;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- сооружения;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

1.3. Товары, сырье и материалы

Активы, стоимость которых не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Затраты на приобретение товаров, включают ТЗР. При списании оценка товаров производится по средней себестоимости.

Товары учитываются по покупным ценам на счете 41.01 «Товары на складах». Учет торговой наценки на счете 42 «Торговая наценка» Обществом не предусмотрен.

Готовая продукция учитывается на счете 43, полуфабрикаты собственного производства учитываются на одноименном счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства», потери от брака учитываются на счете 28 «Брак в производстве».

1.4. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Определение стоимости выбывающих финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»). Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (п.34 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

1.5. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств

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

1.6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

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

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

1.7. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется:

СДЗ = ЗГ/ 12/ 29,3/ Ч, где

- СДЗ – средняя дневная зарплата;
- ЗГ – зарплата, начисленная всем работникам за 12 месяцев, за прошедший год;
- Ч – количество работников на отчетную дату;

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала.

По состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация созданного резерва на оплату отпусков. В ходе инвентаризации сравнивается фактическая сумма произведенных в текущем году расходов на оплату отпусков с фактической суммой отчислений в резерв.

1.8. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров, предоставление в аренду (субаренду) нежилых помещений, оказание транспортных услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы на продажу, общехозяйственные расходы. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в разрезе подразделений по элементам затрат:

- материальные расходы;
- затраты на оплату труда;
- налоги и сборы;
- амортизация;
- командировочные расходы;
- ремонт;
- прочие расходы.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»:

- материальные расходы;
- затраты на оплату труда;
- налоги и сборы;
- ремонт;
- амортизация;
- прочие расходы.

Расходы на производство учитываются на счете 20.01 «Основное производство»:

- материальные расходы;
- затраты на оплату труда;
- налоги и сборы;
- затраты на оплату труда;
- амортизация;
- прочие расходы.

1.9 Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Существенность показателей отчетности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользо-

вателей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

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

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до шести месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования.

2. Раскрытие существенных показателей отчетности

2.1 Чистые активы, собственный капитал общества, валюта баланса (тыс. руб.):

	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	Рост (+), Снижение (-)
Чистые активы	161 650	164 807	- 3157
Уставный капитал	10	10	-
Резервный капитал	1	1	-
Валюта баланса	273 717	298 554	- 24 837

Обществом выпущены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 10 000 (десять тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль.

2.2 Оборотные активы

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составила 190 876 тыс. руб.

Наличие денежных средств на 31.12.2025 г. составляет 2 759 тыс. руб., в том числе:

- на расчетном счете 2 759 тыс. руб.
- в кассе организации 0 тыс. руб.
- переводы в пути 0 тыс. руб.

2.3 Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 г. составили 34 383 тыс. руб.

2.4 Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочные обязательства составили 106 866 тыс. руб., в том числе:

- 105 797 тыс. руб. кредиторская задолженность;
- 1 069 тыс. руб. оценочные обязательства.

2.5 Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. составила 105 797 тыс. руб., в том числе полученные авансы от покупателей 320 тыс. руб.

Задолженность по уплате налогов на 31.12.2025 г. составила 5 212 тыс. руб., данная задолженность будет погашена по срокам уплаты налогов в 1 квартале 2026 г.

Задолженность по социальному страхованию на 31.12.2025 г. составила 632 тыс. руб., данная задолженность будет погашена по срокам уплаты налогов в 1 квартале 2026 г.

Задолженность по оплате поставщикам товаров на 31.12.2025 г. составила 97 211 тыс. руб., данная задолженность погашается в соответствии с условиями договоров.

Прочая задолженность 2 422 тыс. руб.

2.6 Доходы будущих периодов и долгосрочные обязательства

Доходы будущих периодов в сумме 29 937 тыс. руб., отраженные по состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1530 бухгалтерского баланса, переквалифицированы в Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450) с вводом в эксплуатацию Линии по производству резиновых рукавов. По строке 1450 отраженные средства гранта в сумме 29 182 тыс. руб. уменьшены на величину начисленной амортизации.

2.7 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1540 бухгалтерского баланса отражены следующие оценочные обязательства в сумме 1 069 тыс. руб.:

- оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 871 тыс. руб.
- оценочные обязательства по страховым взносам – 198 тыс. руб.

2.8 Информация об отложенном налоге на прибыль

Приложение №1 к Пояснительной записке.

2.9 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный период отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по основному виду деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка всего (стр.2110)	**478 276**	**487 672**
в том числе:		
Выручка от реализации товаров	476 511	486 490
Выручка от реализации услуг	1 765	1 182

Расходы на продажу (коммерческие расходы), управленческие расходы (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Итого по элементам,		
в том числе:		
Амортизация	67	55
Командировочные расходы	291	614
Материальные затраты	21622	7542
Затраты на оплату труда	11973	10724
Налоги и сборы	2638	2121
Прочие затраты	25216	41061
Ремонт	855	658
Итого коммерческие расходы (стр. 2210	**62 662**	**62 776**

Отчета о финансовых результатах)		
Материальные затраты	3 667	1 374
Затраты на оплату труда	6 553	3 381
Налоги и сборы	1 370	640
Амортизация	43	39
Прочие расходы	650	696
Ремонт	18	-
Итого управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	**12 301**	**6 130**
Итого расходы:	**74 963**	**68 906**

2.10 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы	**86 644**	**62 523**
в том числе:		
Курсовая разница	39 163	42 687
Прочие доходы	1 533	1 689
Списание кредиторской задолженности	400	16 092
Резервы по сомнительным долгам	45 300	1 456
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	248	599
Прочие расходы	**87 509**	**76 601**
в том числе:		
Курсовая разница	20 432	51 252
Прочие расходы	1 865	2 010
Резервы по сомнительным долгам	45 642	-
Списание дебиторской задолженности	13 899	17 033
Услуги банка	5 339	5 405
Штрафы, пени, неустойки	322	891
Госпошлина	10	10

2.11 Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности, составил 4 127,3 тыс. руб. и по видам выплат:

- окладная часть 2 857,6 тыс. руб.;
- отпуска 264,0 тыс. руб.;
- оплата больничных листов – 0;
- районный коэффициент – 288,8 тыс. руб.;
- премия – 649,0 тыс. руб.;

Начисленные налоги и обязательные платежи:

- страховые взносы 7 478,0 тыс. руб.;
- ФСС, НС и ПЗ 71,4 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу относятся:

- директор;
- главный бухгалтер;
- исполнительный директор;
- коммерческий директор.

Всем вышеперечисленным сотрудникам размер выплат определен трудовым договором.

Единственный акционер АО «Сибгидрал» принял решение № 33 от 19.01.2026 г. выплатить дивиденды, исходя из 500,00 (пятьсот) рублей на 1 (одну) обыкновенную акцию. Выплата

дивидендов осуществлена денежными средствами в безналичной форме на банковский счет акционера.

В 2025 г. сделки со связными сторонами за пределами уровня существенности не осуществлялись.

2.12 Информация о прекращаемой деятельности

АО «СИБГИДРАЛ» проведена оценка непрерывности деятельности и установлено, что предприятие способно продолжить свою непрерывную деятельность в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным.

2.13 События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли оказать или оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не было.

2.14 Сведения о совместной деятельности

Общество не ведет с другими организациями совместной деятельности.

2.15 Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества – 10 000 рублей (десять тысяч).

2.16 Риски финансово-хозяйственной деятельности

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

По состоянию на отчетную дату в организации существуют следующие виды рисков:

1) Кредитные риски: возможные неблагоприятные для организации последствия при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставлении отсрочки оплаты за проданные товары (оказанные услуги).

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации. Несмотря на то, что Общество проводит необходимый анализ ликвидности, существует риск того, что у некоторых контрагентов могут возникнуть финансовые затруднения.

Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация продукции производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей или по предоплате.

Обществом разработан ряд регламентов по работе с клиентами и управлению дебиторской задолженностью. Для минимизации кредитного риска Общество применяет оценку и использование резерва под сомнительную дебиторскую задолженность.

Однако, в настоящий момент Общество не может в полной мере оценить все имеющиеся кредитные риски.

2) Риск ликвидности связан с возможностью организации своевременно и в полном объеме погасить на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам.

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

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 финан-

сирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

3) Риск неблагоприятного изменения валютных курсов: Приобретение товаров для последующей реализации осуществляется в рублях и CNY.

Существует риск удорожания товаров и материалов, приобретаемых Обществом на российском рынке, но являющихся изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Однако данный риск нивелируется корректировкой цены, по которой данные товары реализуются конечным потребителям, в сторону увеличения. Для конечных покупателей компания планирует сохранить существующие уровни наценок, таким образом, увеличение себестоимости товаров приведет к прямо-пропорциональному росту выручки и сохранению валовой прибыли на текущем уровне. Общество следит за изменением валютных курсов и оперативно реагирует на изменение цен на реализуемые товары путем проведения переоценок соответствующих групп товаров и услуг.

Общество не может оценить в полной мере последствия в связи с данным обстоятельством, вместе с тем Руководство принимает меры по минимизации рисков, связанных с повышением регулятором ключевой ставки.

4) Риски внешнеэкономических и геополитических факторов, возникших в силу событий 2022 г.:

Подписание Президентом РФ 22.02.2022 г. Федеральных законов «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Луганской Народной Республикой» и «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Донецкой Народной Республикой», проведение специальной военной операции на территории Украины, а также подписание законов о принятии в состав России новых регионов существенно увеличило риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

2.17 Информация о прибыли, приходящейся на акцию.

Для раскрытия информации о прибыли, приходящейся на одну акцию АО «СИБГИДРАЛ» руководствовалось ФСБУ 4/2023, п. 2 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Информация о величине базовой прибыли (убытка) и разводненной прибыли (убытка) на акцию приводится в Отчете о финансовых результатах. Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленных их владельцам за отчетный период (п. 4 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию):

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется по формуле:

БПА = БП / А,

где **БП** – базовая прибыль (убыток) отчетного периода;

А – средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде.

А = 10 000 шт.

Величина прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации, отражена по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах – 1 798 тыс. руб. Средневзвешенное количество обыкновенных акций – 10 000 шт.

БПА = 1 797 698,17 / 10 000= 1 797,70 руб.

2.18 Финансовое состояние

По итогам 2025 г. получена прибыль до налогообложения 7 111 тыс. руб., после уплаты налога на прибыль чистая прибыль отчетного года составила 1 798 тыс. руб.

2.19 Социальные показатели

№ п/п	Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение, +/ –
1	Среднесписочная численность работников, чел.	32	31	1
2	ФОТ, тыс. руб.	35 818,0	26 294,0	9 524,0
3	Сумма начисленных налогов с ФОТ, тыс. руб.	7 549,4	5 025,6	2 523,8

Директор **Д.В. Писецкий**

19 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 781	(14 726)	46 336	-	1 092	(1 785)	-	-	-	-	-	62 117	(15 419)
	За 2024 г.	15 474	(14 057)	308	-	-	(669)	-	-	-	-	-	15 781	(14 726)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	831	(831)	-	-	236	(7)	-	-	-	-	-	831	(602)
	За 2024 г.	831	(831)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	831	(831)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	976	(976)	-	-	533	(13)	-	-	-	-	-	976	(455)
	За 2024 г.	976	(976)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	976	(976)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	976	(976)	-	-	533	(13)	-	-	-	-	-	976	(455)
	За 2024 г.	976	(976)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	976	(976)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	47 219	1 055	1 417

в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	46 323	843	1 271
Офисное оборудование	47	89	-
Транспортные средства	749	-	-
Другие виды основных средств	100	123	146
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	45 723	-	613	-	(46 336)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	46 031	-	308	(308)	45 723	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	45 723	-	613	-	(46 336)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 723	-	-	-	45 723	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	129	-	129	(129)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	179	-	179	(179)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	46 336	-	-	(46 336)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Комплект Линия по производству резиновых рукавов	За 2025 г.	-	-	46 336	-	-	(46 336)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	43 933	-	385 448	(401 359)	-	-	X / X	28 022	-
	За 2024 г.	16 584	-	585 947	(558 598)	-	-	X / X	43 933	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6 989	-	24 061	(4 911)	-	-	(14 294) / -	11 845	-
	За 2024 г.	5 208	-	26 196	(24 416)	-	-	(11 404) / -	6 989	-
Готовая продукция	За 2025 г.	2 253	-	7	(52 438)	-	-	51 354 / -	1 176	-
	За 2024 г.	654	-	39 368	(37 768)	-	-	9 735 / -	2 253	-
Товары	За 2025 г.	34 689	-	339 377	(343 948)	-	-	(15 147) / -	14 972	-
	За 2024 г.	10 687	-	417 401	(393 400)	-	-	18 203 / -	34 689	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	3	-	22 003	(63)	-	-	(21 913) / -	29	-
	За 2024 г.	35	-	40 205	(40 238)	-	-	(16 535) / -	3	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	179 430	(258)	180 998	21	(168 716)	-	-	-	191 475	(599)
	За 2024 г.	138 842	(72)	82 999	-	(44 016)	-	-	1 419	179 430	(258)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	95 132	(258)	145 650	-	(94 875)	-	-	-	145 649	-
	За 2024 г.	80 886	(72)	22 472	-	(8 412)	-	-	-	95 132	(258)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 383	-	17 720	-	(35 032)	-	-	-	20 071	-
	За 2024 г.	28 943	-	36 328	-	(27 888)	-	-	-	37 383	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	46 915	-	17 628	21	(38 809)	-	-	-	25 755	-
	За 2024 г.	29 013	-	24 199	-	(7 716)	-	-	1 419	46 915	-
Итого	За 2025 г.	179 430	(258)	180 998	21	(168 716)	-	-	X	191 475	(599)
	За 2024 г.	138 842	(72)	82 999	-	(44 016)	-	-	X	179 430	(258)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
Прочая	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 937	-	-	(755)	-	-	29 182
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	25 837	-	(25 837)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	За 2025 г.	-	29 937	-	(755)	-	-	29 182
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	129 365	64 148	-	(87 316)	(400)	-	105 797
	За 2024 г.	24 776	112 923	1 773	4 194	(15 719)	1 419	129 365
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	124 422	58 295	-	(85 237)	(269)	-	97 211
	За 2024 г.	14 984	112 730	-	13 403	(15 719)	103	125 501
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	78	310	-	(59)	(9)	-	320
	За 2024 г.	3 733	67	-	(3 722)	-	-	78
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	1 079	2 314	-	(850)	(121)	-	2 422
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 773	(1 773)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 323	3 059	-	(1 171)	-	-	5 211
	За 2024 г.	6 059	125	-	(3 714)	-	1 316	3 786
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	463	169	-	-	-	-	632
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	159 302	64 148	-	(88 071)	(400)	X	134 979
	За 2024 г.	24 776	112 923	1 773	4 194	(15 719)	X	129 365

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	-	-	-

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	

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.	1 188	3 108	2 980	248	1 068
	За 2024 г.	961	2 729	1 904	599	1 187
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 001	2 543	2 475	198	870
	За 2024 г.	818	2 285	1 607	495	1 000
Страховые взносы - Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	187	566	505	50	198
	За 2024 г.	143	444	297	103	187

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	389 556	419 885
Затраты на оплату труда	35 295	26 857
Отчисления на социальные нужды	7 610	5 172
Амортизация	1 043	669
Прочие затраты	47 834	50 170
Итого по элементам	481 338	502 753
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(10 976)	(34 622)
Итого расходы по обычным видам деятельности	470 362	468 130

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.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

12. Отложенные налоговые активы, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
1	Оценочные обязательства и резервы	267	297
2	Резервы сомнительных долгов	150	64
3	Товары для перепродажи	3	3
4	Основные средства	-	-
5	Расходы будущих периодов	2 523	3 752
6	Дебиторская задолженность	22	-
Итого отложенные налоговые активы (строка 1180):		**2 965**	**4 116**

13. Прочие оборотные активы, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	тыс. руб.
1	Декларация о соответствии (Муфты стальные соед. обж. для рез. рукав) №ЕАЭС №RU Д-CN.PA02.B.33088/23	5
2	Декларация о соответствии (Муфты стальные соед. обж. для рез. рукав) №ЕАЭС №RU Д-CN.PA07.B.86722/22	4
3	Декларация о соответствии (Муфты, фитинги, рем.соеденинения стальные) №ЕАЭС №RU Д-CN.PA05.B.82482/22	4
4	Декларация о соответствии (Рукава рез. напорно-всас. с текст.каркас) № РОСС RU Д-CN.PA01.B.48267/23	13
5	Декларация о соответствии (Рукава рез. напорно-всас. с текст.каркас) № РОСС RU Д-RU.PA01.B.12772/25	1
6	Декларация о соответствии (Рукава рез. напорно-всас. с текст.каркас) № РОСС RU Д-RU.PA01.B.13638/25	1
7	Декларация о соответствии (Рукава рез. напорные с текст.каркас неарм) № РОСС RU Д-CN.PA01.B.48272/23	13
8	Декларация о соответствии (Рукова резиновые напорно-всас с текст.карк) №РОСС RU.32468.04ЛЕГО.ИЛ.006	2
9	Декларация о соответствии (Рукова резиновые напорные с текст.карк) №РОСС RU.32468.04ЛЕГО.ИЛ.006	2
10	Декларация о соответствии (Трубопроводная арматура, клап.обрат.БРС) №ЕАЭС №RU Д-CN.PA08.B.51797/22	10
11	Декларация о соответствии (Трубопроводная арматура, краны-отсек.БРС) №ЕАЭС №RU Д-CN.PA08.B.62096/22	10
12	Декларация о соответствии (Фитинги стал,муфты БРС,заглушки БРС) №ЕАЭС №RU Д-CN.PA08.B.01119/22	6
13	Декларация о соответствии (Фитинги стальные, муфты БРС, заглушки БРС) №RU Д-CN.PA06.B.23809/23	6
14	Декларация о соответствии (Фитинги стальные, муфты заглушБРС,) №ЕАЭС №RU Д-CN.PA01.B.14407/23	4
15	Право использования товарного знака "СИБГИДРАЛ"	3

16	Сертификат на тип продукции №ЕАЭС RU CT-RU.HB94.00539 (Бухтонамотчик)	6
17	Сертификат соответствия Манжеты РОСС RU.32001.04ИБФ1.ОСП28.41609	5
18	Полис КАСКО (Skoda Rapid (H897MM142RUS) - 05.02.2025-04.02.2026)	1
19	Полис КАСКО (Skoda Rapid (H897MM142RUS) - 26.03.2025-25.03.2026)	23
Итого прочие оборотные активы (строка 1260):		**119**

14. Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
1	Основные средства	66	180
2	Товары для перепродажи	10	16
3	Доходы будущих периодов	5 125	2 998
Итого отложенные налоговые обязательства (строка 1420):		**5 201**	**3 194**

Руководитель _____ **Писецкий Дмитрий Владимирович**

19 марта 2026 г.

"СИБГИДРАЛ"

равка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
										Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
овая продукция	8 844.59	31 665.53	2 211.15	7 916.38	10 463.15	2 915.32	2 615.79	728.83	1 618.56	2 167.86	1 763.22	-28 750.21	307.57	7 495.13
43	8 844.59	31 665.53	2 211.15	7 916.38	10 463.15	2 915.32	2 615.79	728.83	1 618.56	2 167.86	1 763.22	-28 750.21	307.57	7 495.13
иторская задолженность					89 726.11		22 431.53		89 726.11	22 431.53				
76.18					89 726.11		22 431.53		89 726.11	22 431.53				
ды будущих периодов		11 992 682.19		2 998 170.55		20 498 368.99		5 124 592.25				8 505 686.80	2 126 421.70	
98 КР		11 992 682.19		2 998 170.55		20 498 368.99		5 124 592.25				8 505 686.80	2 126 421.70	
ериалы	5.89	2 815.07	1.47	703.77	1.53	2 688.92	0.38	672.23	-4.36		1.09	-126.15		31.54
10.01	5.89	2 734.84	1.47	683.71	1.53	2 608.69	0.38	652.17	-4.36		1.09	-126.15		31.54
10.06		80.23		20.06		80.23		20.06						
остачи и потери от порчи ценностей		3 096.22		774.06		6 410.10		1 602.53				3 313.88	828.47	
94		3 096.22		774.06		6 410.10		1 602.53				3 313.88	828.47	
авершенное производство		17 530.68		4 382.67		17 530.68		4 382.67						
28		17 530.68		4 382.67		17 530.68		4 382.67						
овные средства		718 467.97		179 616.99	0.05	264 698.77	0.01	66 174.69	0.05	0.01		-453 769.20		113 442.30
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04		718 467.97		179 616.99	0.05	264 698.77	0.01	66 174.69	0.05	0.01		-453 769.20		113 442.30
ночные обязательства и резервы	1 187 580.84		296 895.21		1 068 903.61		267 225.90		-118 677.23	2 798.02	32 467.33			
96.01.1	1 000 637.85		250 159.46		870 768.51		217 692.13		-129 869.34		32 467.33			
96.01.2	186 942.99		46 735.75		198 135.10		49 533.77		11 192.11	2 798.02				
Резерв ежегодных отпусков	186 942.99		46 735.75		198 135.10		49 533.77		11 192.11	2 798.02				
уфабрикаты	7.22	76.59	1.80	19.15	466.20	390.16	116.55	97.54	458.98	116.55	1.81	313.57	78.39	
21	7.22	76.59	1.80	19.15	466.20	390.16	116.55	97.54	458.98	116.55	1.81	313.57	78.39	
ходы будущих периодов	15 009 120.74		3 752 280.19		10 092 424.69		2 523 106.17		-4 916 696.05		1 229 174.02			
97 КР	15 009 120.74		3 752 280.19		10 092 424.69		2 523 106.17		-4 916 696.05		1 229 174.02			
ервы сомнительных долгов	257 563.42		64 390.86		599 005.69		149 751.42		341 442.27	131 810.82	46 450.26			
63	257 563.42		64 390.86		599 005.69		149 751.42		341 442.27	131 810.82	46 450.26			
ары	561.71	11 762.95	140.43	2 940.74	561.71	11 669.08	140.43	2 917.27				-93.87	8.90	32.37
41.01	561.71	11 762.95	140.43	2 940.74	561.71	11 669.08	140.43	2 917.27				-93.87	8.90	32.37
го	16 463 684.41	12 778 097.20	4 115 921.11	3 194 524.31	11 861 552.74	20 804 672.02	2 965 388.18	5 201 168.01	-4 602 131.67	159 324.79	1 309 857.73	8 026 574.82	2 127 645.03	121 001.34

здок расчета

, 9. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2026
р. 8 = гр. 6 * 25%
р. 9 = гр. 7 * 25%

0, 11. Изменение временных разниц
р. 10 = гр. 6 - гр. 2
р. 11 = гр. 7 - гр. 3

0а, 10б. Изменение отложенного налогового актива (проводки по счету 09)
Если гр. 10 > 0, то гр. 10а = гр. 10 * 25%. Проводка: Дт 09 Кт 68
Если гр. 10 < 0, то гр. 10б = -гр. 10 * 25%. Проводка: Дт 68 Кт 09

1а, 11б. Изменение отложенного налогового обязательства (проводки по счету 77)
Если гр. 11 > 0, то гр. 11а = гр. 11 * 25%. Проводка: Дт 68 Кт 77
Если гр. 11 < 0, то гр. 11б = -гр. 11 * 25%. Проводка: Дт 77 Кт 68

ь между величинами отложенных активов (обязательств) на отчетные даты и их изменением за
од раскрыта в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль.

ОНП = 159324,79 - 1309857,73 + 121001,34 - 2127645,03 = - 3157176,63