

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	За 2024 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	125 324	(24 406)	9 263	(417)	417	(22 758)	-	-	-	-	-	134 170	(46 747)
	За 2024 г.	43 614	(16 249)	83 255	(1 545)	1 545	(9 702)	-	-	-	-	-	125 324	(24 406)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	7 066	(5 382)	477	-	-	(893)	-	-	-	-	-	7 543	6 275
	За 2024 г.	5 833	(4 703)	1 233	-	-	(679)	-	-	-	-	-	7 066	(5 382)
Транспортные средства	За 2025 г.	27 792	(12 723)	4 422	(417)	417	(6 262)	-	-	-	-	-	31 797	(18 568)

	За 2024 г.	18 523	(9 434)	10 814	(1 545)	1 545	(4 834)	-	-	-	-	27 792	(12 723)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	335	(335)	242	-	-	(14)	-	-	-	-	577	(349)
	За 2024 г.	335	(335)	-	-	-	-	-	-	-	-	335	(335)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	89 425	(5 421)	3 983	-	-	(15 527)	-	-	-	-	93 408	(20 948)
	За 2024 г.	18 217	(1 274)	71 208	-	-	(4 147)	-	-	-	-	89 425	(5 421)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	706	(545)	139	-	-	(62)	-	-	-	-	845	(606)
	За 2024 г.	706	(503)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	706	(545)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	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	134 170	125 324	43 614
в том числе:			
Офисное оборудование	7 543	7 066	5 833
Транспортные средства	31 797	27 792	18 523
Производственный и хозяйственный инвентарь	577	335	335
Машины и оборудование (кроме офисного)	93 408	89 425	18 217
Другие виды основных средств	845	706	706
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.	-	-	8 890	-	-	(8 890)	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 136	-	-	(26 136)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 130	-	-	(1 130)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 422	-	-	(4 422)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 814	-	-	(10 814)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	242	-	-	(242)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	3 983	-	-	(3 983)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 192	-	-	(14 192)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	139	-	-	(139)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	373	-	-	(373)	-	-
	За 2024 г.	-	-	57 016	-	(449)	(56 568)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	373	-	-	(373)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	57 016	-	(449)	(56 568)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	103	-	449	(552)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	103	-	449	(552)	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	12 869	-	-	-	-	-	-	-	12 869	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Вклад в Уставный капитал Пуламея	3а 2025 г.	12 869	-	-	-	-	-	-	-	12 869	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 869	-	-	-	-	-	12 869	-
в том числе: Вклад в Уставный капитал Пуламея	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 869	-	-	-	-	-	12 869	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	125 068	-	1 933 265	(1 904 087)	-	-	X	X	154 246	-
	3а 2024 г.	161 069	-	1 419 607	(1 455 608)	-	-	X	X	125 068	-
в том числе: Готовая продукция	3а 2025 г.	3 177	-	68 020	(69 295)	-	-	-	-	1 902	-

	За 2024 г.	2 180	-	51 040	(50 043)	-	-	-	3 177	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	100 417	-	1 729 174	(1 690 341)	-	-	-	139 250	-
	За 2024 г.	142 700	-	1 186 602	(1 228 884)	-	-	-	100 417	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	10 784	-	75 805	(80 314)	-	-	-	6 275	-
	За 2024 г.	5 156	-	65 800	(60 172)	-	-	-	10 784	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	27 436	(27 436)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 833	(17 833)	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	10 690	-	32 830	(36 701)	-	-	-	6 819	-
	За 2024 г.	11 033	-	98 333	(98 676)	-	-	-	10 690	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	778 455	(4 139)	169 135	-	(664 163)	(83)	2 179	-	294 357	(1 960)
	За 2024 г.	421 903	(3 230)	613 433	-	(256 841)	(40)	(909)	-	778 455	(4 139)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	113 546	(4 139)	73 944	-	(68 849)	(24)	2 179	-	118 617	(1 960)
	За 2024 г.	226 044	(3 230)	35 615	-	(148 113)	-	(909)	-	113 546	(4 139)
авансы выданные	За 2025 г.	636 000	-	42 482	-	(570 372)	(59)	-	-	108 051	-
	За 2024 г.	182 607	-	561 864	-	(108 431)	(40)	-	-	636 000	-
прочая	За 2025 г.	28 909	-	52 709	-	(24 942)	-	-	-	67 689	-
	За 2024 г.	13 252	-	15 954	-	(297)	-	-	-	28 909	-
Итого	За 2025 г.	778 455	(4 139)	169 135	-	(664 163)	-	2 179	X	294 357	(1 960)
	За 2024 г.	421 903	(3 230)	613 433	-	(256 841)	-	(909)	X	778 455	(4 139)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	544 781	137 146	-	(534 290)	(47)	-	147 590
	За 2024 г.	228 304	353 254	-	(36 747)	(32)	-	544 781
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	75 978	35 244	-	(19 643)	(47)	-	91 532
	За 2024 г.	38 247	38 948	-	(1 211)	(6)	-	75 978
авансы полученные	За 2025 г.	384 998	90 875	-	(437 674)	-	-	38 199
	За 2024 г.	171 586	248 920	-	(35 482)	(26)	-	384 998
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	83 680	10 997	-	(76 859)	-	-	17 818
	За 2024 г.	18 394	65 285	-	-	-	-	83 679
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	125	30	-	(114)	-	-	41
	За 2024 г.	77	101	-	(53)	-	-	125
Итого	За 2025 г.	544 781	137 146	-	(534 290)	(47)	X	147 590
	За 2024 г.	228 304	353 254	-	(36 747)	(32)	X	544 781

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.	-	6 278	-	-	6 278
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	79 174	63 442
Затраты на оплату труда	185 206	170 436
Отчисления на социальные нужды	39 027	33 746
Амортизация	22 758	9 702
Прочие затраты	64 173	47 884
Итого по элементам	390 338	325 210
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(33 049)	35 658
Итого расходы по обычным видам деятельности	357 289	360 868

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

Оглавление

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	2
2.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	3
3.	КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....	7
4.	ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ	8
5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	8
6.	ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	8
6.1	Нематериальные активы	8
6.2	Основные средства.....	9
6.3	Финансовые вложения	9
6.4	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	10
6.5	Прочие внеоборотные активы	11
6.6	Запасы.....	12
6.7	Дебиторская задолженность.....	12
6.8	Прочие оборотные активы	13
6.9	Капитал.....	14
6.10	Займы и кредиты полученные	14
6.11	Кредиторская задолженность	14
6.12	Оценочные обязательства	15
7.	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.....	15
7.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	15
7.2	Прочие доходы (расходы)	16
7.3	Расходы по обычным видам деятельности	17
8.	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.....	20
9.	Специальные пояснения.....	21
9.1	Информация по сегментам.....	21
9.2	Информация о связанных сторонах.....	21
9.3	Информация об объектах учета аренды	22
9.4	Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	22
9.5	Информация об изменениях оценочных значений	22
9.6	Информация о рисках хозяйственной деятельности	23
10.	Прочие пояснения	23

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Индустриальные Технологии"/ООО «ИндуТех» (далее – Общество/организация/компания/фирма), создано 31.10.2005 путем создания. ОГРН 1057812725739

ИНН 7804324760 КПП 780401001

Место нахождения Общества:

195197, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ, Финляндский округ, пр-кт Кондратьевский, д.15, к.3, литера И, офис 226-Ц.

Основным видом экономической деятельности Общества является:

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Дополнительным: 28.2 Производство прочих машин и оборудования общего назначения.

Общество является поставщиком инженерного оборудования, промышленного пневмоинструмента, а так же выполняет проекты по автоматизации процессов производства и занимает значительную долю этого рынка.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором – единоличным исполнительным органом общества. Ревизионный орган уставом Общества не предусмотрен.

Генеральный директор общества - Верещагин Евгений Владимирович.

Конечными бенефициарными владельцами Общества является:

Единственный участник общества (размер доли 100%) – Сиротинин Алексей Георгиевич.

Размер уставного капитала Общества составляет 500 (пятьсот) тыс. рублей (оплачено 100%).

Изменения в размере уставного капитала в течение 2025 года:

Уставный капитал был увеличен на 200 (двести) тыс. рублей.

Служба внутреннего контроля в Обществе не создавалась

Общество не имеет филиалов, представительств

Общество имеет следующие обособленные подразделения,

КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Адрес места нахождения подразделения
402845001	4000	Управление Федеральной налоговой службы по Калужской области	248010, РОССИЯ, Калужская обл., Калуга г., Комсомольская роща ул, 43, 401
732545001	7300	Управление Федеральной налоговой службы по Ульяновской области	432030, РОССИЯ, Ульяновск г., Юности ул, 5/96, 212-б

165845001	1658	Инспекция Федеральной налоговой службы по Московскому району г. Казани	420095,Россия,Татарстан Респ.,Казань г,Химград тер,126,
470745001	4707	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Ленинградской области	188510,Россия,Ленинградская обл,Ломоносовский р-н,Понссе (Юж.ч.промзоны Горелово тер) ул,20/1
771845001	7718	Инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по г.Москве	107370,Россия,Москва г,Открытое ш,12,стр. 3

Обособленные подразделения: не выделены на отдельный баланс, не наделены: расчётными счётами в банке, полномочиями начислять выплаты физлицам, самостоятельно уплачивать страховые взносы и сдавать отчётность.

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2025 года составила 63 человека, на 31 декабря 2024 года – 61 человек.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года.

У организации открыты счета в банках : ВТБ, Юникредит Банк, Альфа-банк и прочие.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30 декабря 2024 года № 1/у с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или учетной политики.

Бухгалтерский учет ведется на основе рабочего плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкции по его применению, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией предприятия, под руководством главного бухгалтера, с применением средств вычислительной техники на основе бухгалтерской программы 1С: Предприятие «Управление производственным предприятием».

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с методами, предусмотренными учетной политикой Общества.

Применимость допущения имущественной обособленности

Собственное имущество и обязательства Общества отражаются на балансовых счетах с использованием двойной записи. Имущество иных юридических и физических лиц, которое находится во владении организации, но не принадлежит ей на праве собственности, учитывается на забалансовых счетах при помощи простой записи, не используя соответствующей корреспонденции.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя 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.

Применимость допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета расходов и доходов по начислению)

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Проведение инвентаризации

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, Общество проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49, не менее одного раза в год, а основных средств – не менее одного раза в три года.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте на отчетную дату, а также по мере изменения курса.

Оборотные и внеоборотные активы и краткосрочные и долгосрочные обязательства

Активы, предполагаемые к использованию в производственной и иной деятельности и погашению в течение 12 месяцев и обязательства, предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов и обязательств.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (в дальнейшем - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 г. N 86н. Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов признается объект, отвечающий критериям, установленным ФСБУ 14/2022, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 рублей.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом в течение срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется с учетом критериев, установленных п.31 ФСБУ 14/2022.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

При импорте объектов основных средств в их первоначальную стоимость включаются расходы на оформление ГТД, транспортные расходы по доставке основного средства до склада организации.

В отчетном году переоценка ОС не производилась.

Арендованных, переданных в залог, а также переведенных на консервацию основных средств в организации нет.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Денежные средства, внесенные на депозитный счет, относятся к денежным эквивалентам (п. 5 ПБУ 23/2011).

Учет материально-производственных запасов

Учет и движение материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ". В отчетном году резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия соответствующих признаков по всем видам МПЗ.

В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, топлива, запасных частей, комплектующих изделий при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд, а также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Учет товаров

Все виды товаров отражаются в учете по ценам их приобретения у поставщиков без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 «Товары» без применения счета 15 «заготовление и приобретение материальных ценностей».

К фактическим затратам на приобретение импортных товаров относятся расходы упаковку товара, расходы на оформление ГТД, транспортные расходы по доставке товаров до склада организации, прочие расходы, непосредственно необходимые для осуществления доставки товара, ввозные таможенные пошлины и сборы.

Товары, приобретаемые на территории Российской Федерации, учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты,

связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

При отпуске товаров их оценка производится по методу ФИФО.

Учет готовой продукции

Учет готовой продукции при выпуске ведется без использования счета 40 «Выпуск готовой продукции».

В конце месяца происходит распределение общепроизводственных расходов, формирующих полную себестоимость готовой продукции, при этом за базу распределения принимается заработная плата основных производственных рабочих.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов готовой продукции производится по методу списания каждой единицы.

Незавершенное производство

Затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана на отчетную дату отражаются в бухгалтерском учете как незавершенное производство. Незавершенное производство отражается в учете по прямым статьям затрат, что включает в себя субподрядные работы, материальные расходы, оплата труда производственного персонала, налоги с ФОТ производственного персонала.

Учет доходов

Доходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 9/99, «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. №32н.

Учет расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 декабря 1999 № 107н. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В бухгалтерском учете организация формирует резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков.

Резерв образуется по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги. Сомнительным долгом признается долг перед организацией, который с высокой вероятностью не будет погашен полностью или частично.

При отнесении задолженности к сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; нарушением должником сроков исполнения обязательств; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника и др.

Оценка вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором и признана сомнительной, осуществляется экспертным способом членами комиссии, назначенной приказом руководителя организации.

Резерв на оплату отпусков создаётся единовременно на 31 декабря текущего года. Сумма резерва определяется исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка сотрудников с учётом страховых взносов.

Учет расходов будущих периодов

Расход будущих периодов отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах.

Учет финансового результата.

Чистая прибыль Общества, в течение года формируется на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки» и на конец отчетного года представляет собой конечный финансовый результат деятельности за отчетный период, списываемый заключительными оборотами на счет 84 «Нераспределенная прибыль».

Направление прибыли участнику Общества отражается по дебету счета 84 «Нераспределенная прибыль» в корреспонденции со счетом 75 «Расчеты с учредителями».

Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Организация применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет не менее чем на 10% от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

4. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1 Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н в действующей редакции. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в действующей редакции.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении НМА приведена в разделе 3.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена (см. раздел 3.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в

Обществе отсутствуют.

Общество не проводило проверку на обесценение.

6.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции.

Таблица 1. Основные группы ОС Общества:

Группы ОС	СПИ, лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-10
Офисное оборудование	1-5
Транспортные средства	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-10
Другие виды основных средств	1-15

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств Обществом не проводилась.

Общество не ведет сезонных видов деятельности, поэтому не имеет основных средств пригодных для использования, но не используемых, по причине сезонных особенностей деятельности организации.

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

Общество не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в т.ч. в залоге.

6.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2024 и 2025 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3 «Финансовые вложения».

В отчетном периоде Общество перевело финансовые вложения из краткосрочных в долгосрочные.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении

таких вложений.

В отчетном периоде Общество не имело доходов и расходов по финансовым вложениям.

Общество не имеет долговых ценных бумаг.

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

6.4 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н. в действующей редакции.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Организация применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма налога на прибыль :
за отчетный 2025 год составила 72704 тыс. руб. ;
за предыдущий 2024 г. отчетный период - 46187 тыс. руб.

С 01.01.2025 ставка налога на прибыль организаций увеличена с 20% до 25% в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

При этом распределение ставки осуществляется следующим образом:

8% — в федеральный бюджет;

17% — в региональный бюджет.

Таблица 2. Изменение Отложенных налоговых активов, тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.	Корректировка в связи с изменением ставки до 25% (отнесена на сч. 99)	Сальдо на 01.01.2025 (после корректировки)	Изменение за 2025 г. (обороты)	Сальдо на 31.12.2025	Изменение, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса)	162	+41 (162 / 20% * 5%)	203	+173	376	214
Отложенное налоговое обязательство (строка 1420 баланса)	78	+19 (78 / 20% * 5%)	97	-97	0	-78
Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о прибылях и убытках)	-	-	-	291	-	

В соответствии с п. 14 ПБУ 18/02, по состоянию на 31.12.2024 (дата, предшествующая дате начала применения новой ставки) была произведена корректировка сумм отложенных налоговых активов и обязательств по формуле:

$$\Delta \text{ОНА/ОНО} = \text{ВР} \times (25\% - 20\%)$$

Пересчет осуществлен путем умножения вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц на новую ставку 25%. Результат пересчета (увеличение ОНА на 41 тыс. руб. и ОНО на 19 тыс. руб.) отражен в бухгалтерском учете по счету 99 «Прибыли и убытки» (корреспонденция со счетами 09 и 77). В Отчете о финансовых результатах за 2025 год данная корректировка включена в состав текущего налога на прибыль и не отражается обособленно по строке 2412.

Движение за период.

В течение 2025 года произошло погашение (уменьшение) временных разниц, что привело к:

Доначислению ОНА на сумму 173 тыс. руб. (с учетом новой ставки);

Списанию ОНО в размере 97 тыс. руб.

Расчет отложенного налога.

Сумма отложенного налога на прибыль за 2025 год (строка 2412) составила 291 тыс. руб. (173 тыс. руб. — изменение ОНА, минус (-97) тыс. руб. — изменение ОНО). Данная сумма соответствует данным Отчета о финансовых результатах.

Прогноз влияния на будущие периоды.

Увеличение ставки налога на прибыль приведет к следующим последствиям:

- Рост налоговых обязательств организации;
- Снижение чистой прибыли при неизменных показателях бухгалтерской прибыли;
- Необходимость пересмотра ценовой политики и планирования денежных потоков.

Особенности учета.

Важно отметить, что расходы прошлых периодов, учтенные по ставке 20%, не могут быть использованы для уменьшения налоговой базы по ставке 25%. Это связано с тем, что повышение ставки не является изменением налогового законодательства, а представляет собой новую налоговую ставку.

Отражение в отчетности.

Сумма налога на прибыль за 2025 год составила 72 704 тыс. руб., что на 26 517 тыс. руб. больше показателя 2024 года (46 187 тыс. руб.) в связи с увеличением как налоговой базы, так и налоговой ставки.

Данные изменения полностью отражены в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

6.5 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы, в том числе авансы, выданные при осуществлении строительства и приобретении объектов основных средств, приобретении внеоборотных активов отсутствуют.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера, капитализированные в стоимость активов оценочных обязательств по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды, отсутствуют.

Существенные суммы регулярных затрат на ремонт основных средств отсутствуют.

6.6 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Информация о запасах в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в разрезе следующих видов запасов:

- Готовая продукция;
- Товары для перепродажи;
- Затраты в незавершенном производстве;
- Прочие запасы и затраты;
- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности.

Наличие и движение запасов в 2024 и 2025 гг. с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

6.7 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 7.1 в разделе 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности.

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствует.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку исполнительным органом Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

В 2025 году имело место следующее движение по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»:

Таблица 3. Резервы по сомнительным долгам в отчетном году

Наименование резерва	Остаток на 31.12.2024, тыс.руб.	Начислено в 2025 году, тыс.руб.	Использовано (восстановлено) в 2025 году, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2025, тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам	4 139	6191	8 370	1960

В 2024 году имело место следующее движение по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»:

Таблица 4. Резервы по сомнительным долгам в предыдущем году

Наименование резерва	Остаток на 31.12.2023, тыс.руб.	Начислено в 2024 году, тыс.руб.	Использовано (восстановлено) в 2024 году, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2024, тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам	3230	15147	14238	4139

Информация по просроченной дебиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 7.2 в разделе 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

6.8 Прочие оборотные активы

По статье прочие оборотные активы отражаются суммы не нашедшие отражения по другим статьям раздела «Оборотные активы» в частности, недостачи и потери от порчи ценностей, расходы будущих периодов краткосрочного характера, долгосрочные активы к продаже.

Учет долгосрочных активов к продаже ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н в действующей редакции.

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств, нематериальных активов или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается.

К долгосрочным активам к продаже также могут относиться внеоборотные активы, учитываемые до их переклассификации в ДАП на бухгалтерских счетах 07 «Оборудование к установке», 08 «Вложения во внеоборотные активы» и др., использование которых не предполагается в связи с принятием решения об их продаже.

Долгосрочные активы к продаже учитываются на соответствующих счетах обособленно от других активов.

По состоянию на 31.12.20_25_ и 31.12.20_24_ долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Таблица 5. Состав расходов будущих периодов краткосрочного характера:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025, тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2024, тыс.руб.
Консультационно-информационные услуги	1	9
Полис КАСКО/ОСАГО	779	701
Программное обеспечение (Общехозяйственные расходы)	1928	2096
Сертификация продукции	3263	2462
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	0	1935
Итого	5971	7203

6.9 Капитал

Уставный капитал отражен *в долях участников* Общества.

В течение отчетного периода произошли изменения уставного капитала:

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества на 31.12.2025 года, составляет 500 (пятьсот) тыс. руб.

Величина уставного капитала на 31.12.2024г. составляет 300 (триста) тыс.руб.

Уставный капитал был увеличен на 200 (двести) тыс.рублей.

Изменение обусловлено направлением части чистой прибыли на его формирование.

Уставом Общества предусмотрено формирование резервного капитала. Величина резервного капитала по состоянию

на 31.12.2025 года составляет 125 (сто двадцать пять) тыс. руб.,

на 31.12.2024 года составляет 75 (семьдесят пять) тыс. руб.

Изменение резервного капитала на сумму 50 (пятьдесят) тыс. руб. на отчетную дату обусловлено направлением части чистой прибыли на его формирование.

В соответствии с решениями единственного о распределении чистой прибыли Общества в 2025 году выплачены дивиденды:

Сиротинин А.Г. в размере 177038,8 тыс. руб.

6.10 Займы и кредиты полученные

Общество не имеет займов и кредитов.

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Общество не выдавало векселей, не выпускало и не продавало облигаций в отчетном году.

6.11 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 8.1 в разделе 8 «Обязательства» по видам задолженности.

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствует

6.12 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Таблица 6. Оценочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.25г.:

Характер оценочного обязательства	Величина, тыс.руб.
Резерв на оплату отпусков	6278

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблице 8.3 Раздел 8 «Обязательства»

Доходы будущих периодов отсутствуют.

7. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

7.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Общество признаёт доходами от обычных видов деятельности выручку от продажи продукции и оказания услуг, являющихся предметом его деятельности, в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99:

а) организация имела право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки определена;

в) в результате конкретной операции произошло увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) произведенные в связи с этой операцией определены.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

За анализируемый период (31.12.23–31.12.25) годовая выручка существенно выросла (на 546 853 тыс. руб.), составив 2 312 826 тыс. руб.

Таблица 7. Информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной Обществом, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.		За январь-декабрь 2024 г.	
	тыс.руб.	в %	тыс.руб.	в %
Выручка всего:	2 312 826,4	100	1 765 972,5	100
выручка от продажи продукции собственного производства	174 559,7	7,55	105 947,9	6
выручка от реализации приобретенных товаров	2 138 266,7	92,45	1 660 024,6	94

7.2 Прочие доходы (расходы)

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящимся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты; доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств; доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду), отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса; списание дебиторской (кредиторской) задолженности; прочие внереализационные доходы (расходы); резервы по сомнительным долгам; прочие расходы, прочие доходы (расходы) показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов, то есть свернуто, без применения уровня существенности.

Таблица 8. Данные о статьях прочих доходов (расходов), отраженных в отчете о финансовых результатах свернуто, тыс. руб.

Показатель	2025 год			2024 год		
	Доход	Расход	Результат: прибыль (+), убыток (-)	Доход	Расход	Результат: прибыль (+), убыток (-)
Гарантийный ремонт	0,0	297,6	-297,6	0,0	483,4	-483,4

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0,0	209,1	-209,1	249,5	0,0	249,5
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	407,7	0,0	407,7	44,6	0,0	44,6
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	525,0	0,0	525,0	1452,3	0,0	1452,3
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	2600,0	0,0	2600,0	2200,0	0,0	2200,0
Корректировка прошлых периодов	0,0	0,0	0,0	0,0	7,4	-7,4
Курсовые разницы	13157,7	18300,0	-5142,3	31905,7	38324,1	-6418,4
НДС не принимаемый к вычету	0,0	171,8	-171,8	0,0	140,5	-140,5
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0,0	1917,7	-1917,7	0,0	1581,6	-1581,6
Прочие внереализационные доходы (расходы)	48,1	3362,1	-3314,00	0	6515,6	-6515,6
Расходы на услуги банков	0,0	7098,9	-7098,9	0,0	17931,0	-17931,0
Резервы по сомнительным долгам	2178,6	0,0	2178,6	0,0	1804,9	-1804,9
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0,0	32,1	-32,1	0,0	8,1	-8,1
Итого	18917,1	31389,3	-12472,2	35852,1	66796,6	-30944,5

7.3 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

Таблица 9. Себестоимость продаж, в тыс. руб.

	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.	Изменение. + увеличение, - уменьшение
	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Себестоимость продаж	1 737 589	1 269 709	467 880
В том числе:			
Оплата труда произв.персонала,	13723	10817	2906
Страховые взносы	3229	2145	1084

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 10 Расходы по обычным видам деятельности Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе коммерческих расходов отражены расходы:

Таблица 10. Коммерческие расходы

Вид расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.	Изменение. + увеличение, - уменьшение
	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Налоги и сборы	8,00	0	8,00
Оплата труда (Общехозяйственные расходы)	11071,00	8032,00	3039,00
Страховые взносы	2599,00	1883,00	716,00
Почтовые расходы (Общехозяйственные расходы)	0,00	0	0,00
Представительские расходы	9,00	0	9,00
Расходы на продажу.	910,00	261,00	649,00
Расходы на рекламу (нормируемые)+ не нормируемые	10 136,00	6 468,00	3 668,00
Сертификация продукции	8,00	0	8,00
Транспортные расходы	2 691,00	1 189,00	1 502,00
Электронная торговая площадка	5,00	0	5,00
Итого	27437	17833	9604

Управленческие расходы признавались полностью и списывались на себестоимость продаж ежемесячно.

Таблица 11. Управленческие расходы

Вид расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.	Изменение. + увеличение, - уменьшение
	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Амортизация (Общехозяйственные расходы)	22758	9702	13056

Аренда помещения	12327	9653	2674
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	1907	1326	581
Командировочные расходы (Общехозяйственные расходы)	7430	8018	-588
Консультационно-информационные услуги	2265	2696	-431
Материальные расходы	6972	7196	-224
Налоги и сборы	84	77	7
Обучение сотрудников	138	1212	-1074
Оплата труда	166690	151587	15103
Страховые взносы	33199	29718	3481
Охранные услуги (Общехозяйственные расходы)	150	35	115
Полис КАСКО/ОСАГО	1128	1034	94
Почтовые расходы (Общехозяйственные расходы)	163	91	72
Представительские расходы (Общехозяйственные расходы)	550	642	-92
Программное обеспечение (Общехозяйственные расходы)	5654	3308	2346
Расходы на продажу.	5	117	-112
Расходы на рекламу (нормируемые)+ не нормируемые	35	151	-116
Сертификация продукции	2246	975	1271
Содержание служебного/личного транспорта (Общехозяйственные расходы)	3015	1964	1051
Транспортные расходы	31	57	-26
Услуги банка	5609	6532	-923
Услуги по подбору персонала (Общехозяйственные расходы)	158	361	-203
Услуги связи	938	860	78
Электронная торговая площадка	131	91	40
Итого	273583	237403	36180

8. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств 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.

В отчёте о движении денежных средств денежные потоки по косвенным налогам (НДС) отражаются свернуто — в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и расчётов с бюджетной системой РФ.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Таблица 12. Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс.руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс.руб.	
по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года
194001	81093	194001	81093

Остаток денежных средств на конец года по сравнению с предыдущим годом увеличился за счет увеличения поступления денежных средств от продажи продукции, товаров, работ, услуг.

У Общества открыт брокерский счет.

На отчетную дату на брокерском счете, находится 27129 тыс. руб., предназначенных для приобретения ценных бумаг. Средства учитываются на счете 76.

Перевод средств осуществлён с расчётного счёта организации в сумме 27055 тыс. руб. в течение отчетного года.

Таблица 13. Остатки средств на брокерском счете

по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года	Изменение
27129	74	27055

Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий

Договором банковского счета не предусмотрено предоставление овердрафта.

Поручительства третьих лиц отсутствуют.

9. Специальные пояснения.

9.1 Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

9.2 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Учитывая требования соблюдения приоритета содержания перед формой, Общество определяет перечень связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим группам связанных сторон: основное общество, основной управленческий персонал (Генеральный директор, Главный бухгалтер).

За отчетный период Общество располагает следующими сведениями:

Таблица 14. Информация о связанных сторонах

Сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.
Сиротинин А.Г.	Бенефициарный владелец	Выплата дивидендов	177038,8

Сведения о составе управленческого персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 указаны в разделе 1 «Общие сведения» настоящих пояснений.

Таблица 15. Сведения об управленческом персонале по состоянию на 31.12.2025г

Ф.И.О.	Должность	Примечание
Верещагин Е.В.	Генеральный директор	
Цепелева И.В.	Главный бухгалтер	

Таблица 16 Сведения об управленческом персонале по состоянию на 31.12.2024г.:

Ф.И.О.	Должность	Примечание
Верещагин Е.В.	Генеральный директор	
Цепелева И.В.	Главный бухгалтер	

9.3 Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Общество, как арендатор использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 не признавать вышеуказанные предметы аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде.

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателя строки 1520 "Кредиторская задолженность". Существенные показатели расшифрованы в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме.

В отчетном периоде Общество не производило улучшений предметов аренды

Действующими договорами аренды не предусматривается никаких ограничений предмета аренды, в т.ч. определенными финансовыми показателями.

Общество, выступая арендатором, не имело затрат, связанных с приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Характер арендной деятельности не является основным видом деятельности организации,

В отчетном году Общество получило доход от сдачи имущества в аренду (операционная аренды) в сумме 3120 тыс. рублей (с учетом НДС). Указанные доходы отражены в составе прочих доходов.

В 2024 году Общество получило доход от сдачи имущества в аренду (операционная аренды) в сумме 2640 тыс. рублей (с учетом НДС). Указанные доходы отражены в составе прочих доходов.

9.4 Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам отсутствуют.

9.5 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н

в действующей редакции.

Изменения оценочных значений в отчётном периоде отсутствуют.

Изменения оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды отсутствуют.

9.6 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

10. Прочие пояснения

В 2023-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2023-2025 гг. отсутствовали.

Общество является участником ряда судебных процессов, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

По оценке руководства, вероятность неблагоприятного для Общества исхода и соответствующего оттока финансовых ресурсов не является высокой в отношении судебных исков от контрагентов и третьих сторон по состоянию на 31.12.2025 года. По мнению руководства, в настоящее время не существует иных неурегулированных претензий и исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.