

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах**

АО «ПРОФСТАЛЬ»

за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
3.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	5
3.1.	ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	5
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
3.2.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.2.2.	КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
3.3.	УЧЕТ АРЕНДЫ	7
3.4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	8
3.5.	ЗАПАСЫ	8
3.6.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
3.7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
3.8.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	10
3.9.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ	11
3.10.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ	11
3.10.1.	ДОХОДЫ	11
3.10.2.	РАСХОДЫ.....	12
3.11.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	12
3.12.	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	13
3.13.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	13
3.14.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	13
3.14.1.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	13
3.14.2.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.	15
3.14.3.	ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ	15
3.14.4.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	15
3.14.5.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	15
3.14.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	15
3.14.7.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ.....	15
3.14.8.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
3.14.9.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РИСКАМ.....	16
3.14.10.	ВОПРОСЫ ПО ЗАЩИТЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ.....	17

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ПРОФСТАЛЬ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Акционерное общество «ПРОФСТАЛЬ» зарегистрировано «02» ноября 2005 года за основным государственным регистрационным номером серия 1053827053103 в Межрайонная инспекция ФНС №17 по Иркутской области (38 № 003554870).

Юридический и почтовый адрес: 665035, г. Иркутск, ул. Сурнова, д.24/1

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 375 человек (в предшествующем периоде составила 375 человек)

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- производство строительных металлических конструкций;
- производство гнутых строительных профилей;
- деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и оборудования;
- прочая оптовая торговля;
- производство строительных металлических изделий;
- розничная торговля металлическими и неметаллическими конструкциями и т.п.;
- организация перевозок грузов;
- деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами;
- розничная торговля строительными материалами;
- оптово-розничная торговля;
- деятельность по проектированию и строительству зданий и сооружений;
- оказание транспортных и экспедиционных услуг;
- транспортное и техническое обслуживание, ремонт автомобилей;
- организация предприятий общественного питания, бытового обслуживания населения;
- внешнеэкономическая деятельность.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество имеет следующие обособленные подразделения (без выделения на отдельный баланс):

Название обособленного подразделения	Место нахождения	Сведения о постановке на учет в налоговом органе	Распорядительный документ, на основании которого действует обособленное подразделение
Обособленное подразделение АО «Профсталь»	643, 664040, 38, Иркутск г, Горка ст. 5,1	ИФНС по Ленинскому округу г.Иркутска (МИ ФНС №22 по Иркутской области)	Уведомление о постановке на учет от 19.06.2007
Торговый Центр «Роша»	643, 664043, 38, Иркутск г., Березовая Роша ул. 5А, 5Б	Межрайонная ИФНС №12 по Иркутской области (МИ ФНС №22 по Иркутской области)	Уведомление о постановке на учет от 12.12.2013 № 3954208

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Генеральный директор АО «Профсталь» Солнцев Аркадий Исаакович.

Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом Общества избирается Ревизор Общества- Генеральный директор АО «Профсталь» Солнцев Аркадий Исаакович.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ДЕЛО». ООО «АУДИТ-ДЕЛО» является корпоративным членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11906038124.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными и отраслевыми стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, действующими в РФ.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом генерального директора Общества от 29.12.2023 № 10-04/72.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При формировании учетной политики организации применяла следующие допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 Положения 1/2008 «Учетная политика организации»:

В учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом существенные изменения не вносились.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Методы Учетной политики по объектам учета приведены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

Исправление ошибок

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг.

Изменение учетной политики

В 2025 году Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом.

3.2. Основные средства и капитальные вложения

3.2.1. Основные средства

Единицей учета объектов основных средств, является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

Группа
Здания
Инвестиционная недвижимость
Земельные участки
Сооружения
Машины и оборудование (кроме офисного)
Транспортные средства
Офисное оборудование
Производственный и хозяйственный инвентарь

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)). Независимо от стоимости в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные участки), транспортные средства и машины и оборудование (кроме офисного). В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости без проведения переоценок.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем в 2 раза.

В целях бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования для различных групп основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Земельные участки	Неограниченный (не амортизируются)
Здания и Сооружения	5 - 85
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 - 30
Транспортные средства	2 - 25
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1 - 15
Прочие основные средства	1 - 15

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с момента признания объекта основного средства в бухгалтерском учете. (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта основного средства в бухгалтерском учете. (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость для объектов основных средств определяется на основании отчетов внутренних служб либо данных о продаже.

Начисление амортизации происходит до момента, когда остаточная стоимость достигает ликвидационной стоимости, определяемой при принятии объекта к учету и пересматриваемой на конец отчетного периода ежегодно.

В отношении актива(ов), характеризующихся одновременно признаками ОС, но имеющих стоимость ниже 100 000,00 руб. ФСБУ6/2020 не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживаниям (кроме работ, межремонтный период которых определяется по наработке часов или объему выпуска продукции и истечение данного периода в годах и месяцах не может быть надежно определено), в сумме, превышающей 10% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 100 000 рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств с таким же инвентарным номером.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец каждого отчетного периода. (п. 38 ФСБУ 6/2020). Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму.

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств на начало и конец отчетного периода, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлены в Приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г..

Информация по балансовой стоимости основным средствам следующая:

Показатель	Тыс. руб.	
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	441 048	561 104
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	109 047	109 047

В 2025 г. было выбытие одного основного средства в связи с продажей, а именно Козловой кран КК-10.

Финансовый результат от выбытия основных средств за отчетный период равен 2006 тыс. руб.

Производится ежегодная проверка активов на обесценение в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов». Признаков обесценения по основным средствам и капитальным вложениям не выявлено.

3.2.2. Капитальные вложения

В отчетном периоде общество не осуществляло существенных капитальных вложений в объекты основных средств, капитальных вложений в объекты нематериальных активов и затрат на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

Информация о балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода указанных внеоборотных активах, представлена в Приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г..

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатка, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, составляет по состоянию на 31.12.2024 г. 0 тыс. руб. и на 31.12.2025 г.- 0 тыс. руб.

3.3. Учет аренды

При расчете права пользования активами и обязательства по аренде применены следующие допущения:

- переменные платежи, не зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды) не учитывались,
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, признавались в составе доходов и расходов текущего периода.

В отчетном периоде Обществом сформировано право пользование активами и обязательства по аренде в виду выполнения условий, предусмотренных п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендованные объекты использовались по основному виду деятельности:

- Земельные участки

Процентная ставка по договору аренды частей земельных участков от 28.05.2025 г. составляет 19,68 %, срок аренды с 01.06.2025 по 01.06.2030 гг., сумма начисленных процентов по договору составила 3 643 478,83 руб.

Ограничения договорами аренды не предусмотрены.

Информация по балансовой стоимости основных средств, полученных в аренду и в отношении которых отражено право пользование активами представлена в Приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г..

В 2025 году общество сдавало имущество в операционную аренду. Сумма дохода от сдачи имущества в аренду составила 62 093 тыс. руб.

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости. Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает их устойчивое существенное снижение стоимости, то Общество по состоянию на последнее число квартала (на последнее число отчетного года) создает (корректирует) резерв под обесценение финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

04.12.2024 г. зарегистрирована дочерняя организация ООО «РОЩА», где доля АО «ПРОФСТАЛЬ» составляет 99% или 297 000 тыс. руб. Оплата доли в Уставном капитале ООО «РОЩА» осуществлена путем передачи товаров в срок до 30.04.2025 г.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Приложении №2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г..

3.5. Запасы

Единицей учета запасов является инвентарный номер. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

Обществом формируется резерв под обесценение запасов в следующем порядке: комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год.

В отчетном году резервы под обесценение запасов не формировались по причине отсутствия признаков обесценения.

Информация в разрезе видов запасов (балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода, сверке остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) представлена в Приложении №3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г..

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, которые переданы в залог, отсутствуют.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением сырья и материалов, составляет 69 574 тыс. руб.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы). Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности. Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении №4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г..

По состоянию на 31.12.2025 г. крупнейшими дебиторами являются:

SHENYANG LVCHANGHONG IMP.AND EXP. TRADE CO.,LTD;

ПАО «Новолипецкий металлургический комбинат»;

ООО «Вирант»;

ООО «Иркутская нефтяная компания»;

ООО «Каркас»;

ООО «ПРОФСЕРВИС»;

ООО «САРМА-2000».

В течение отчетного года в Обществе начислялся резерв по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составила 811 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении №5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г..

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

Компания HONG JANG SUNG CO., LTD;

ИП Солнцев Аркадий Исаакович;

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ММК».

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	На 31.12. 25г.	На 31.12.24г.	На 31.12.23г.
Денежные средства в рублях в кассе	4 434	3 524	1 993
Денежные средства на расчетных счетах	1 801	13 401	43 416
Денежные средства в валютных счетах	210	7	0
Денежные средства в пути	424	636	0
Итого денежные средства	6 869	17 568	45 409
Краткосрочные банковские депозиты	82 050	269 916	0
Итого денежные эквиваленты	88 919	287484	0

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря недоступны для использования.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

покупка и перепродажа финансовых вложений;

осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета 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. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

3.8. Займы и кредиты

Задолженность по кредитам и займам полученным отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисленные проценты,

учтенные в стоимости инвестиционного актива, распределяются пропорционально балансовой стоимости самого актива.

Информация о заемных обязательствах представлена в Приложении №5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г..

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в прочие расходы в 2025 году, составила 0 тыс.руб., в т.ч. проценты по кредитам 0 тыс.руб.; проценты по займам 0 тыс.руб.; расходы, связанные с получением кредитов и займов 0 тыс. руб.

Краткосрочные заемные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют 41 926 тыс. руб. Все заемные денежные средства предоставлены по договорам займа единственным акционером. Срок возврата краткосрочных займов до 31.12.2026 г.

Долгосрочные заемные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют 933 856 тыс. руб., сформированы по обязательствам по договорам поставки перед Компанией HONG JANG SUNG CO., LTD путем заключения соглашения в виде конвертируемого займа. Срок погашения займа до 31.12.2029 г.

3.9. Оценочные обязательства и резервы

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

1. Оценочное обязательство по оплате отпусков

На 31.12.2025г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2025 год, восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2025 г.	34 568 тыс. руб.
Начислена сумма обязательства за 2025 г.	49 374 тыс. руб.
Использована сумма обязательства за 2025 г.	33 508 тыс. руб.
Восстановлена сумма обязательства	42 939 тыс. руб.
Остаток обязательства на 31.12.2025 г.	7 495 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

2. Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва, созданного на дату 31.12.2025 скорректирована по сравнению с данными на 31.12.2024 г. и составила 811 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования – в течение года после отчетной даты.

3.10. Раскрытие информации по доходам и расходам

3.10.1. Доходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по видам доходов и расходов раскрывается в том случае, если их величина составляет более 5% от общей величины доходов и расходов соответственно.

Основная деятельность Общества в основном представлена производством и реализацией готовой продукции – строительных металлических конструкций, изделий и их частей – доля выручки 98%.

Доля выручки оптово-розничной торговли покупными товарами существенно снизилась по причине создания дочернего общества ООО «РОЩА» для осуществления данного вида деятельности, в 2025 г. составила 1,2%.

Доля прочей выручки составляет 0,8 % от общей выручки Общества в 2025 году.

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) и расходов, относящихся к ним, следующая:

Виды деятельности	тыс.руб.		
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от реализации готовой продукции и услуг	1 901 592	1 561 002	340 590
Выручка от реализации товаров	24 207	18 144	6 063
Прочая выручка	12 577	11 152	1 425
Итого за 2025г.	1 938 376	1 590 298	348 078

Виды деятельности	тыс.руб.		
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от реализации готовой продукции	2 076 031	1 606 409	469 622
Выручка от реализации товаров	839 032	569 080	269 952
Прочая выручка	35 852	21 511	14 341
Итого за 2024г.	2 950 915	2 197 000	753 915

3.10.2. Расходы

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

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые расходы (стоимость основного сырья и материалов, ФОТ непосредственно связанный с изготовлением продукции) и косвенные (прочие производственные расходы, не входящие в состав прямых расходов). Косвенные затраты не распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг, относятся на текущие расходы того периода в котором понесены.

Расшифровка затрат на производство с учетом коммерческих и управленческих расходов приведена в Приложении №6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г., расшифровка прочих доходов и прочих расходов приведена в Отчете о финансовых результатах.

3.11. Капитал и резервы

Уставный капитал АО «ПРОФСТАЛЬ» на 31.12.2025 г. составляет 112 705 тыс. руб.. Уставный капитал разделен на 112 705 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000,00 рублей каждая. Акции распределены следующим образом: 100% Солнцев Аркадий Исаакович.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образован-

ный в соответствии с учредительными документами и равный 5% уставного капитала. На 31 декабря 2025 г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 9 250 тыс. руб., по сравнению с 31 декабря 2024 г. и 2023 г. не изменялся.

В 2025 году и в 2024 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

Чистые активы на 31.12.2024 составляют 295 921 тыс. руб., на 31.12.2025 г. 579 828 тыс. руб..

3.12. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) в расчете на акцию рассчитана путем деления чистой прибыли (убытка) за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 112 705 акций, за 2023-2025 гг. не менялось. Базовая прибыль (убыток) на акцию составила – 0,97 руб. за 2024 год и 2,52 руб. за 2025 г.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

3.13. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 130 937 тыс. руб. по следующим основаниям:

- полученного убытка от хозяйственной деятельности за прошлые периоды 654 684 943 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 13 185 тыс. руб., который сформирован в результате разницы в признании расходов в налоговом и бухгалтерском учете по основным средствам.

По результатам деятельности за 2024 год Обществом начислен условный расход (либо доход) по налогу на прибыль в размере 15 008 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 163 671 тыс. руб. по следующим основаниям:

- полученного убытка от хозяйственной деятельности за прошлые периоды 654 684 943 тыс. руб..

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 94 104 тыс. руб., которое сформировано в результате разницы в признании расходов в налоговом и бухгалтерском учете по основным средствам и курсовым разницам.

По результатам деятельности за 2025 год Обществом начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 94 636 тыс. руб.

3.14. Прочие пояснения

3.14.1. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны представлены аффилированными по отношению к Обществу лицами - участниками Общества, которые представлены в следующих таблицах. Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах.

Полный перечень связанных сторон за 2025 г. приведен в таблице:

Наименование связанной стороны

Солнцев А.И., единоличный исполнительный орган, распоряжается 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по договорам беспроцентного займа в пользу Солнцев А.И., следующая:

- | | |
|--|-----------------|
| 1. По Договору от 2007.01.01 № 001-07 | 6 883 тыс.руб. |
| 2. По Договору от 2016.10.05 № 2 | 1 079 тыс.руб. |
| 3. По Договору от 2017.04.17 № б/н | 1 387 тыс.руб. |
| 4. По Договору от 2021.01.11 № б/н | 5 467 тыс.руб. |
| 5. Договор от 2022.01.22 № бн займа беспроцентного | 81 592 тыс.руб. |
| 6. Договор от 2023.09.28 № 1 займа беспроцентного | 11 939 тыс.руб. |

Солнцев А.И., единоличный исполнительный орган, распоряжается 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по договорам беспроцентного займа в пользу Солнцев А.И., следующая:

- | | |
|--|-----------------|
| 1. По Договору от 2007.01.01 № 001-07 | 6 883 тыс.руб. |
| 2. По Договору от 2016.10.05 № 2 | 1 079 тыс.руб. |
| 3. По Договору от 2017.04.17 № б/н | 1 387 тыс.руб. |
| 4. По Договору от 2021.01.11 № б/н | 5 467 тыс.руб. |
| 5. Договор от 2022.01.22 № бн займа беспроцентного | 39 987 тыс.руб. |
| Договор от 2023.09.28 № 1 займа беспроцентного | 1 939 тыс.руб. |

Операции по начислению аренды:

По Договору аренды недвижимого имущества от 29.12.2022 №1 49 179 тыс.руб.

Операции погашения задолженности производись в безналичном порядке. Задолженность в пользу Солнцева А.И. краткосрочная.

Кроме того, за 2025 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала, а именно: Генеральный директор, Финансист, Инженер по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям, Общества, включая заработную плату и премии, составила:

- ФОТ 1 316 тыс. руб.
- Страховые взносы 395 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения, которые будут выплачены в течение 12 месяцев после отчетной даты, долгосрочные вознаграждения, которые будут выплачены по истечении 12 месяцев после отчетной даты не предполагаются.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем АО «ПРОФСТАЛЬ» является – Солнцев Аркадий Исаакович.

3.14.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Операции в 2025, осуществляемые в иностранной валюте: покупка, продажа иностранной валюты, оплата в иностранной валюте поставщикам за поставленной сырье, материалы и товары.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

2025 г.

Курсовые разницы (доходы) 405 682 тыс.руб.

Курсовые разницы (расходы) 13 682 тыс.руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2024 1 доллар США – 101,6797 рублей, на 31.12.2025 – 78,2267 рублей.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2024 1 юань – 13,4272 рублей, на 31.12.2025 – 11,1592 рублей.

2024 г.

Курсовые разницы (доходы) 497 140 тыс.руб.

Курсовые разницы (расходы) 677 328 тыс.руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2023 1 доллар США – 89,6883 рублей, на 31.12.2024 – 101,6797 руб.лей.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2023 1 юань – 12,5762 рублей, на 31.12.2024 – 13,4272 рублей.

Данные по курсовым разницам в отчете о финансовых результатах показаны в свернутом виде в строке 23502 (расходы) 180 188 тыс. руб.

3.14.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало.

3.14.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

3.14.5. Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты.

3.14.6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

3.14.7. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

3.14.8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

3.14.9. Раскрытие информации по рискам

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

Финансовые риски

Информация о финансовых рисках представляется с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

1) Рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют не существенны.

2) Кредитные риски отсутствуют.

3) Риск ликвидности не велики. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами).

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства не существенны.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

СВО и введение санкций сказались на экономических условиях ведения бизнеса по различным направлениям:

- рост цен на сырьё, оборудование, комплектующие, связанный с введением санкций со стороны стран ЕС, США, Японии и других стран;

- невозможность оснастить организацию новым оборудованием, технологиями из-за ограничения импорта товаров, работ, услуг;

- изменение логистики поставок;

- снижение спроса на выпускаемую продукцию / услуги;

В дальнейшем санкции и СВО могут повлиять на организацию следующим образом:

- рост цен на сырьё, оборудование, комплектующие, связанный с введением санкций со стороны стран ЕС, США, Японии и других стран;

- невозможность оснастить организацию новым оборудованием, технологиями из-за ограничения импорта товаров, работ, услуг;

- изменение логистики поставок;

- снижение спроса на выпускаемую продукцию / услуги;

- проблемы с экспортом продукции.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика, не существенны.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Изменений в составе рисков Общества по сравнению с прошлым годом не предвидится.

3.14.10. Вопросы по защите окружающей среды

Деятельность Общества сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, помимо тех, которые отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
АО «ПРОФСТАЛЬ»



А.И. Солнцев

Дата подписания 24 марта 2026 года

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	в том числе:	1 177 914	(616 810)	16 191	-	31 154	(64 611)	-	(3 113)	3 035	1 190 891	(647 231)
	Здания	1 001 206	(554 021)	183 310	(6 602)	4 240	(67 030)	-	-	-	1 177 914	(616 810)
Здания	За 2025 г.	434 811	(286 345)	-	-	60	(25 164)	-	-	-	434 811	(313 449)
	За 2024 г.	440 769	(266 719)	-	(5 978)	3 699	(25 326)	-	-	-	434 811	(288 345)
Сооружения	За 2025 г.	206 677	(95 035)	-	-	244	(15 013)	-	-	-	206 677	(109 804)
	За 2024 г.	190 501	(79 445)	17 000	(624)	541	(16 131)	-	-	-	206 677	(95 035)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	381 906	(195 950)	13 607	-	28 693	(20 425)	-	-	3 035	392 400	(184 647)
	За 2024 г.	218 597	(176 734)	163 310	-	1 376	(19 216)	-	-	-	381 906	(195 950)
Транспортные средства	За 2025 г.	19 475	(15 622)	2 583	-	-	(1 166)	-	-	-	22 056	(15 413)
	За 2024 г.	16 475	(14 044)	3 000	-	-	(1 579)	-	-	-	19 475	(15 622)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	10 074	(9 819)	-	-	172	(1 45)	-	-	-	10 074	(9 791)
	За 2024 г.	10 074	(8 839)	-	-	-	(979)	-	-	-	10 074	(9 819)
Земельные участки	За 2025 г.	109 047	(940)	-	-	250	(940)	-	-	-	109 047	(940)
	За 2024 г.	109 047	(940)	-	-	360	(2 696)	-	-	-	109 047	(940)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	15 724	(11 099)	-	-	-	(2 859)	-	-	-	15 724	(13 437)
	За 2024 г.	15 724	(8 240)	-	-	-	-	-	-	-	15 724	(11 099)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	в том числе:	7 157	-	7 157	-	-	(821)	-	-	-	7 157	(821)
	Земельные участки	7 157	-	7 157	-	-	(821)	-	-	-	7 157	(821)
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Амортизируемые основные средства - всего	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	441 868	452 987
в том числе:	-	339 079
Здания	121 362	146 465
Сооружения	97 074	111 842
Машины и оборудование (кроме офисного)	207 753	185 856
Транспортные средства	6 645	3 853
Производственный и хозяйственный инвентарь	282	255
Земельные участки	6 565	940
Другие виды основных средств	2 288	4 625
Неамортизируемые основные средства - всего	108 107	108 107
в том числе:	-	108 107
Земельные участки	108 107	108 107

Приложение 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	270 000	-	-	-	27 000	-	-	297 000	-	
	За 2024 г.	-	-	270 000	-	-	-	-	270 000	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	270 000	-	-	-	27 000	-	-	297 000	-	
	За 2024 г.	-	-	270 000	-	-	-	-	270 000	-	

2.2. 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	-	-	-

3. Запасы
3.1. 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 фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение							
Запасы - всего	За 2025 г.	874 326	-	2 906 198	-3 091 348	-	-	X	-	X	-	689 177	-
	За 2024 г.	594 147	-	3 479 070	-3 598 891	-	-	X	-	X	-	874 326	-
в том числе:													
	Сырье и материалы	433 241	-	1 501 585	-1 481 424	-	-	-	-	-	-	453 402	-
Готовая продукция	За 2024 г.	489 862	-	1 510 833	-1 567 474	-	-	-	-	-	-	433 241	-
	За 2025 г.	188 933	-	1 339 121	-1 313 779	-	-	-	-	-	-	214 275	-
Товары	За 2024 г.	135 701	-	1 452 493	-1 389 261	-	-	-	-	-	-	188 933	-
	За 2025 г.	246 054	-	22 042	-250 498	-	-	-	-	-	-	17 589	-
Товары отгруженные (готовая продукция)	За 2024 г.	368 542	-	478 640	-601 128	-	-	-	-	-	-	246 054	-
	За 2025 г.	6 098	-	43 450	-45 647	-	-	-	-	-	-	3 901	-
	За 2024 г.	22	-	37 104	-31 028	-	-	-	-	-	-	6 098	-

3.2. 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	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено		списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	резерв по сомнительным долгам	результаты	на расходы	на расходы							
длгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дтпосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	441 217	-765	115 127	-	-421 481	-	-46	-	-	134 862	-811	-	-	-	-
	За 2024 г.	113 503	-765	405 201	-	-77 487	-	-	-	-	441 217	-765	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	404 478	-141	44 825	-	-382 821	-	-49	-	-	66 482	-190	-	-	-	-
	За 2024 г.	60 079	-141	375 686	-	-31 286	-	-	-	-	404 478	-141	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	35 441	-624	69 042	-	-37 422	-	3	-	-	67 061	-621	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 362	-624	28 620	-	-13 541	-	-	-	-	35 441	-624	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 297	-	1 260	-	-1 238	-	-	-	-	1 319	0	-	-	-	-
	За 2024 г.	33 062	-	895	-	-32 660	-	-	-	-	1 297	0	-	-	-	-
итого	За 2025 г.	441 217	-765	115 127	-	-421 481	-	-	-	-	134 862	-811	X	-	-	-
	За 2024 г.	113 503	-765	405 201	-	-77 487	-	-	-	-	441 217	-765	X	-	-	-

4.2. 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
итого	115	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	115	-	-	-	-	-

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано		
			поступило				погашено	
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	941 369 -	- -	- -	- -	941 369 -	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	933 856 -	- -	- -	- -	933 856 -	
Прочие долгосрочные обязательства (Право пользования активом)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	7 513 -	- -	- -	- -	7 513 -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 220 931 1 521 349	437 924 1 244 957	- -	-2 358 410 -545 375	- -	300 445 2 220 931	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 699 631 1 228 688	68 829 515 514	- -	(1 589 612) (44 570)	- -	178 848 1 699 631	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	119 933 106 736	32 824 108 479	- -	(99 534) (95 282)	- -	53 223 119 933	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	5 503 12 392	292 900 297 302	- -	(297 271) -304 191	- -	1 132 5 503	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	93 531 138 841	- -	- -	(51 605) (45 310)	- -	41 926 93 531	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	32 333 34 693	43 371 53 662	- -	(50 388) -56 022	- -	25 316 32 333	
Прочие краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	270 000 0	270 000 0	- -	-270 000 0	- -	0 270 000	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 220 931 1 521 349	1 379 293 1 244 957	- -	-2 358 410 -545 375	- -	1 241 814 2 220 931	

5.2. 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 по налогам и сборам	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 568	49 375	33 508	42 940	7 495
	За 2024 г.	37 027	102 633	96 763	8 328	34 568
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	34 568	49 375	33 508	42 940	7 495
	За 2024 г.	-	102 633	59 736	8 328	34 568
резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37 027	-	37 027	-	-

Приложение 6 к Пояснениям к
бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2025 г.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 875 754	2 042 099
Затраты на оплату труда	259 131	395 442
Отчисления на социальные нужды	78 918	123 407
Амортизация	65 432	67 030
Прочие затраты	203 260	179 235
Итого по элементам	2 482 495	2 807 213
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(396 411)	53 231
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 086 084	2 860 444