

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ВЕБЕР КОМЕХАНИКС»
за 2025 год

г. Москва

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с Ограниченной Ответственностью «Вебер Комеханикс»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «Вебер Комеханикс».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица на иностранном (английском) языке:

«Weber Comechanics» Ltd.

Место нахождения: 109052, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нижегородский, ул. Новохоловская, дом 21, корпус 2, строение 1

Почтовый адрес: 109052, г. Москва, ул. Новохоловская, дом 21, корпус 2, строение 1

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 109052, г. Москва, ул. Новохоловская, дом 21, корпус 2, строение 1

Телефон: (495) 925-88-87; Факс: (495) 229-28-96; weber@weber.ru, www.weber.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Общество зарегистрировано 26.04.2000г.

Свидетельство о государственной регистрации серия 002.000.652 от 26.04.2000г. ОГРН 1027700354076

Зарегистрировано в ИФНС России № 7709 по г. Москве «26» мая 2000г., свидетельство серия 77 № 0171429

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7709307370

Код причины постановки на учет (КПП): 772201001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 52754033.

Бухгалтерская отчетность ООО «Вебер Комеханикс» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами.

Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность".

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Система бухгалтерского учета в Обществе организована на базе программы «1С: Предприятие 8.3».

Сдача налоговой и бухгалтерской отчетности осуществляется с использованием телекоммуникационных каналов связи.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Уставный капитал ООО «Вебер Комеханикс» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «Вебер Комеханикс» оплачен полностью.

ООО «Вебер Комеханикс» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Основным видом деятельности ООО «Вебер Комеханикс» является оптовая торговля металлообрабатывающим оборудованием.

Процентное соотношение по видам деятельности за 2025 год составило:

- Торговля оптовая металлообрабатывающими станками – 92%
- Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию станков – 8%

Организация осуществляет внешнеэкономическую деятельность.

Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обособленные подразделения ООО «Вебер Комеханикс» не выделены на отдельный баланс, осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «Вебер Комеханикс».

Согласно учетной политике организации для определения сумм авансовых платежей и налога, подлежащих уплате по местонахождению обособленных подразделений, используются показатели удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества и суммы расходов на оплату труда.

Налог на прибыль (авансовые платежи) в бюджет субъекта РФ начисляется и уплачивается по месту нахождения обособленных подразделений в соответствующей доле.

Прибыль, исчисленная в целом по организации, при распределении по оставшимся подразделениям уменьшается на прибыль ликвидированного подразделения, определенную в последнем его отчетном периоде.

На базе имеющихся производственных мощностей и в рамках, разрешенных ООО «Вебер Комеханикс», обособленные подразделения осуществляют деятельность, основными видами которой являются:

1. Осуществление деятельности, включающей в себя оптовую торговлю, в том числе с привлечением комиссионеров и агентов.
2. Техническое обслуживание и ремонт реализованного оборудования.
3. Пусконаладочные работы и ввод в эксплуатацию реализованного оборудования.

№	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	Дата постановки на учет
1	обособленное подразделение в г. Новосибирске, КПП 540245001	630049, Новосибирская обл., г. Новосибирск, пр-кт Красный, д. 153, офис 320 Межрайонная инспекция ФНС № 18 по Новосибирской области (5402)	05.11.2009г./ 16.08.2022г. смена адреса
2	обособленное подразделение в г. Люберцы, КПП 502745001	140009, Московская обл., Люберецкий р-н, д. Мотяково Межрайонная инспекция ФНС России № 17 по Московской области (5027)	21.01.2010г.
3	обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге, КПП 781645001	192241, г. Санкт-Петербург, Александровской Фермы пр-кт, д. 29, Е Межрайонная инспекция ФНС России № 27 по г. Санкт-Петербургу (7816)	01.12.2012г.
4	обособленное подразделение в г. Екатеринбурге, КПП 665845001	620043, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Репина, дом № 42А, офис 405 Инспекция ФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга (6658)	25.01.2017г.
5	обособленное подразделение в г. Севастополе, КПП 920145001	299053, Севастополь г, ул. Вакуленчука, дом № 26, корпус IV-7 УФНС России по г. Севастополю (9200)	01.04.2016г.

Среднесписочная численность по организации	За 2025 год	За 2024 год
ООО «Вебер Комеханикс» (КПП 772201001)	138	133
Обособленное подразделение в г. Екатеринбург (КПП 668645001)	14	13
Обособленное подразделение в г. Люберцы (КПП 502745001)	4	4
Обособленное подразделение в г. Новосибирск (КПП 540245001)	7	7
Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург (КПП 781045001)	15	14
Обособленное подразделение в г. Севастополе (КПП 920145001)	3	3
Итого по организации	181	174

Органами управления Общества являются Общее собрание Участников и единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, который уполномочен выступать от имени Общества в рамках полномочий, предоставленных ему Уставом (редакция № 7, утвержденная Протоколом № 10/2019 от 25.07.2019)

Лица, входящие в состав органов управления ООО «Вебер Комеханикс»

Бенефициарами общества являются:

Учредители	Доля в уставном капитале по состоянию	
	на 26.04.2000	на 31.12.2024
Гражданин РФ Борсуков Рудольф Рудольфович, 06.06.1971 г.р.	50%	50%
Гражданин Республики Беларусь Рыжиков Егор Николаевич, 05.01.1972 г.р.	50%	50%
	100%	100%

Единоличный исполнительный орган Общества

Генеральный директор Лицов А.Е. с 25.07.2019 (Протокол № 04/2024 от 24.07.2024) по 28.01.2026 (Протокол № 02/2026 от 28.01.2026)

Генеральный директор Макаров М.В. с 29.01.2026 (Протокол № 02/2026 от 28.01.2026г.).

Полномочия Генерального директора установлены Уставом общества (сроком на 5 лет).

Ревизионная комиссия

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 10 Устава ООО «Вебер Комеханикс». В 2025 году ревизионная комиссия не избиралась.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРКОМ-АУДИТ»

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «ИНТЕРКОМ-АУДИТ»

ИНН 7729744770

Место нахождения: 125040, Москва г, Ямского Поля 3-я ул., дом № 2, корпус 13 эт. 7 пом. XV ком 6

Адрес в Интернете: www.intercom-audit.ru

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- лицензии и разрешения;
- прочие НМА (не вошедшие в другие виды НМА)

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке:

без включения:

- процентов, связанных с капвложениями;
- оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости

Проверка НМА на обесценение не производится.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА числятся следующие объекты:

Нематериальные активы	Дата принятия на учет
Доменное имя WEBER.RU	20.04.2015
Право на исп-ие ПО SOLIDWORKS NETWORK INSTALLATION Fee	31.12.2023
Право на исп-ие ПО SOLIDWORKS PREMIUM Network (3 лиц)	31.12.2023
Постпроцессор для ВФОЦ DK5-50 для системы Creo Parametric	29.09.2025

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в Пояснениях «3. Нематериальные активы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2 Основные средства

2.2.1 Основные средства организации

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 % первоначальной стоимости основного средства.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

1	Машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 лет до 15 лет
2	Офисное оборудование	от 2 лет до 15 лет
3	Транспортные средства	от 2 лет до 5 лет
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 лет до 25 лет
5	Другие виды основных средств	от 2 лет до 15 лет

В составе основных средств отражены транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении основной деятельности Общества, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Вебер Комеханикс».

Затраты на проведение текущих ремонтов включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

В течение 2025 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «Вебер Комеханикс» не имело. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в Пояснениях «4. Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2.2 Учет аренды

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

При определении срока аренды организация принимает во внимание:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды;
- уместные факты и обстоятельства, которые влияют на решение о продлении или прекращении аренды;
- прошлую практику организации в части обычных сроков аренды и использования имущества, а также экономические причины такой практики.

Срок аренды, независимо от срока, на который данный договор был заключен, определяется организацией самостоятельно исходя из сущности договора, а не из его юридической формы. Обоснование в определении сроков аренды по каждому договору оформляется бухгалтерской справкой.

Применяется ставка дисконтирования, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, для чего используются данные с сайта

https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/ "Средневзвешенные процентные ставки по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в разрезе разделов ОКВЭД2), % годовых".

Документарное оформление операций аренды:

- информация о стоимости предмета аренды, сроке аренды, примененной ставке дисконтирования, суждении ответственного лица оформляется бухгалтерской справкой.
- расчет осуществляется с применением 1С.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом

Общество арендует складские и офисные помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа, которые учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием права пользования активом и обязательством по аренде.

Основные средства, полученные в аренду по договорам, не релевантным ФСБУ 25/2018, и не признанные в качестве права пользования активом, учитываются на забалансовом счёте 001 «Арендованные основные средства» по контрагентам.

Общество арендует складские и офисные помещения по договорам аренды без права выкупа.

Предназначение (с точки зрения выполнения Договора)	Местонахождение	№ договора аренды
Аренда складского помещения	140009, Московская обл., Люберецкий р-он, ориентир: р. Чернавка, с/т «Мотяково»	Договор аренды недвижимого имущества № 847 от 01.11.2021
Аренда складского помещения (1080 кв.м)	140009, Московская обл., Люберецкий р-он, г/п Красково, около д. Мотяково	Договор аренды недвижимого имущества № 7 от 01.06.2023
Аренда офисного помещения	г. Екатеринбург, ул Репина, 42А, оф. 403, 403а	Договор аренды нежилого помещения № 10 от 11.11.2024
Аренда офисного помещения	192241, г. Санкт-Петербург, пр. Александровской фермы, дом 29, лит. Е.	Договор аренды № 21/20 нежилого помещения от 01.10.2020
Аренда офисного помещения	299055, г. Севастополь, ул. Вакуленчука, д. 26, помещения с IV-1 по IV-16	Договор аренды нежилого помещения № 131 от 30.03.2016
Аренда офисного помещения	г. Москва, ул. Новохохловская, д. 21, к. 2, стр. 1 строение	Договор аренды № 515-АА/2023 от 28.07.2023
Аренда офисного-складского помещения	г. Москва, ул. Новохохловская, д. 21, к. 2, стр. 2	Договор аренды № 516-АА/2023 от 28.07.2023

У Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

За 2025 год был произведен пересмотр фактической стоимости прав пользования активами и обязательства по аренде по двум договорам в связи с изменением арендной платы.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в Пояснениях «4. Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. По состоянию на 31.12.2025г. капитальные вложения отсутствуют.

2.4. Инвестиционная недвижимость

Общество, как промежуточный арендодатель, отражает в учете доходы от операционной аренды при сдаче в субаренду предмета аренды равномерно.

Передача предмета аренды в субаренду отражается в учете с использованием счетов 03 «Доходные вложения в материальные ценности» и 03.02 «Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование»

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается стоимость имущества, предоставленного во временное владение и пользование по договорам субаренды:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Субаренда 46,0 кв.м	2 137	2 012	2 012
2	Субаренда 107,38 кв.м	6 044	4 696	4 696
3	Субаренда 160,0 кв.м	7 432	6 998	6 998
4	Субаренда офис 1060,0 кв.м		46 359	
5	Субаренда 152,0 кв.м	5 099		
6	Субаренда 154,0 кв.м	5 166		
7	Субаренда 754,0 кв.м	25 295		
Итого		51 713	60 604	13 706

2.5. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы.

Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2025 году не происходило.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Величина резерва под обесценение финансовых вложений определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Оснований для формирования резерва под обесценение финансовых вложений в 2025 году не было.

Дочерних обществ ООО «Вебер Комеханикс» не имеет.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Вебер Комеханикс» не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 года финансовых вложений Общество не имеет.

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 балансовым методом без отражения в учете постоянных разниц.

№	Виды активов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Кредиторская задолженность	3 433		
2	Основные средства	1 816	2 699	102
3	Арендные обязательства	73 396	78 091	45 733
4	Расходы будущих периодов	16 446	14 686	3 990
5	Резервы сомнительных долгов	28 875	154	82
Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»		123 970	95 630	49 907

2.7. Запасы

Строка 1210 «Запасы» содержит информация о запасах, которые компания использует в текущей деятельности. Это сырьё, материалы, незавершённое производство, товары, готовая продукция.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

Фактическая себестоимость товаров при их импорте, приобретаемых организацией для перепродажи, складывается из суммы фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных

возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством), произведенных организацией до даты выпуска товара на таможенном посту. Затраты, произведенные после указанной даты, организация учитывает в составе расходов на продажу.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи» и оценивается по себестоимости каждой единицы готовой продукции.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в эксплуатацию, осуществляется по средней себестоимости

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

Основными видами запасов Общества являются товары, приобретенные для продажи.

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

Инвентаризация запасов по состоянию на 31.12.2025 года была проведена в период с 23 по 30 декабря 2025 года на основании приказа № 5-ИНВ от 22.12.2025.

Основания для начисления резерва под снижение стоимости материальных ценностей организации отсутствуют в связи с тем, что запасы морально не устарели; запасы не потеряли первоначальное качество; текущая рыночная стоимость запасов и стоимость их продажи не снизилась. Утверждено Протоколом Комиссии для определения достоверности и правильности расчета балансовой и рыночной стоимости ТМЦ от 31.12.2025 г.

В составе запасов по строке 1210 отражены авансы, выданные на приобретение запасов.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в Пояснениях «6. Запасы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность организации, которая определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Вебер Комеханикс» и покупателями и заказчиками.

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

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Резерв по сомнительным долгам, в том числе:	130 620	103 681	86 636
1.1	с покупателями	17 326	29 482	29 242
1.2	с поставщиками	113 294	74 199	57 394

Дополнительная информация наличия и движении о дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях «7. Дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.9. Заемные средства

В отчетности ООО «Вебер Комеханикс» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по кредитам, займам и уплате процентов отсутствует, в 2025 году Обществом не привлекались заемные средства.

2.10. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства бухгалтерского баланса формируются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 балансовым методом без отражения в учете постоянных разниц.

Виды обязательств	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Доходные вложения в материальные ценности	12 793	15 016	2 741
Доходы будущих периодов	12 464	20 855	3 637
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	306	154	82
Незавершенное производство	98	57	107
Нематериальные активы	166	205	169
Основные средства	31 512	39 588	28 118
Проценты по обязательствам	16 998	22 793	14 370
Товары	16		
Арендные обязательства	74		
Итого по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	74 338	98 668	49 225

2.11 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется по каждому сотруднику организации исходя из количества неиспользованных дней отпуска на конец года и среднедневного заработка для расчета отпускных.

Отчисления в резерв производятся ежемесячно на последнее число отчетного месяца в соответствии с установленным процентом отчислений.

Предельная сумма отчислений в резерв соответствует сумме отпускных с учетом страховых взносов, которую предполагается выплатить в течение года.

Расчет указанных показателей отражен в Смете резерва на оплату отпускных

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в Пояснениях «8.3. Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров	4 683 024	6 697 279
Выручка от реализации услуг	387 121	281 669
ИТОГО:	5 070 145	6 978 948

Годовая выручка за 2025 год по сравнению с 2024 годом уменьшилась на 1 908 803 тыс. руб. или на 27,4%.

За 2025 год прибыль от продаж составила 410 140 тыс. руб.

Финансовый результат от продаж снизился по сравнению с 2024 годом на 1 052 816 тыс. руб., или на 72%.

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг)	2025 год	2024 год
Себестоимость реализованных товаров	(3 166 734)	(4 146 710)
Себестоимость реализованных работ (услуг)	(577 426)	(415 238)
ИТОГО:	(3 744 161)	(4 561 948)

Дополнительная информация о структуре затрат на производство раскрыта в Пояснениях «10. Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Коммерческие расходы (строка 2210 ОФР), в том числе:	(816 322)	(836 153)
Амортизация	(9 157)	(7 319)
Командировочные расходы	(25 295)	(24 707)
Материальные расходы	(15 577)	(29 416)
Оплата труда	(407 169)	(365 710)
Страховые взносы	(95 619)	(67 868)
Прочие расходы, в том числе:	(258 275)	(341 129)
- Аренда (офиса, склада, прочие)	(65 249)	(74 696)
- Вознаграждение (агенту, комиссионеру)	(37 939)	(81 827)
- Выставочные расходы	(15 712)	(25 145)
- ВЭД	(203)	(1 651)
- Замена по гарантии	(4 396)	(14 875)
- Информационные, консультационные услуги	(4 320)	(5 975)
- Монтаж, ПНР, гарантийное обслуживание	(24 979)	(24 969)
- Оргтехника и её обслуживание	(832)	(1 372)
- Погрузо-разгрузочные работы	(1 936)	(1 487)
- Представительские расходы	(3 650)	(3 473)
- Программные продукты	(1 871)	(1 798)
- Прочие	(3 290)	(1 519)
- Расходы на содержание офиса	(17 055)	(17 090)
- Реклама (ненормируемые расходы)	(17 423)	(23 752)
- Технологические услуги (Облачные ресурсы)	(8 243)	(5 757)
- Транспортно-экспедиционные услуги	(32 626)	(30 219)
- Услуги по переводу	(7 443)	(4 074)
- Услуги связи	(3 651)	(3 453)
- Хранение оборудования, имущества	(6 123)	(13 971)

3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Управленческие расходы (строка 2220 ОФР), из них:	(99 522)	(117 891)
Амортизация	(620)	(1 022)
Командировочные расходы	(5 297)	(6 572)
Оплата труда	(77 620)	(94 067)
Прочие расходы	(311)	(449)
Страховые взносы	(15 675)	(15 061)
Материальные расходы		(720)

Дополнительная информация о структуре затрат на производство раскрыта в Пояснениях «10. Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Строка 2340 ОФР "Прочие доходы"

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	31	63
Изменение стоимости предметов аренды	302	
Курсовые разницы		28 933
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		204
Прочие внереализационные доходы (расходы)	40 351	13 465
Безвозмездное поступление импортного товара	436	2 882
Оценочные обязательства по оплате труда	6 008	338
Прочие внереализационные доходы (расходы)	40	1 045
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	46	
Резерв по сомнительным долгам	22 557	564
Резерв по сомнительным долгам только БУ	10 035	7 127
Таможенные сборы, пошлины	1 210	
Реализация прочего имущества		12
Реализация основных средств		2 300
Реализация прав требования		3 128
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	728	9 111
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2 988	2 227
Итого	44 400	59 443

Строка 2350 ОФР "Прочие расходы"

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	(109 067)	
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.)	(412)	
Ликвидация / Списание ОС	(32 298)	(407)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(632)	(860)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(112 669)	(92 185)
Амортизация объекта в аренде	(13 321)	(7 789)
Госпошлина	(1 370)	(322)
Комиссия по банковским гарантиям	(19 903)	(19 470)
Не принимаемые расходы	(13 191)	(5 502)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		(6 729)
Пени по налогам и сборам	(964)	
Пересортица товаров (списание)	(15)	
Прочие внереализационные доходы (расходы)		(15 406)
Резерв по сомнительным долгам	(10 591)	(18 078)
Резерв по сомнительным долгам только БУ	(53 314)	(18 921)
Прочие косвенные расходы	(906)	(2 123)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	(785)	(1 308)

Расходы на услуги банков	(3 882)	(10 368)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(6 784)	(9 446)
Реализация права требования после наступления срока платежа	(1 103)	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(34)	(19)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	(52 138)	(50 626)
Итого	(320 710)	(167 377)

Курсовые разницы в отчёте о финансовых результатах (ОФР) отражаются свёрнуто (п. 28 ФСБУ 4/2023)

3.6. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Отложенные налоговые активы	28 340	45 723
Отложенные налоговые обязательства	24 241	(49 443)
Итого по строке 2412 ОФР	52 581	(3 720)

В строке 2411 «Текущий налог на прибыль организаций» Отчета о финансовых результатах отражается сумма налога на прибыль, которая соответствует сумме, отраженной в декларации по налогу на прибыль организации за 2025 год. Применяемая налоговая ставка с 01.01.2025 – 25% (за 2024г. – 20%).

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличилась ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). Информация о пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г. – раскрыта в отчётности за 2024 год.

С 01.01.2025 года учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом без отражения в учете постоянных разниц. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Прибыль по данным налогового учета за 2025 год составила 343 672 тыс. руб., налог на прибыль 85 920 тыс. руб.

В 2025 году уплачены пени по налогу на прибыль в размере 1 243 тыс. руб.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.		
Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	190 006
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	95 630
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	98 668
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода Сальдо на конец периода по дебету счета 09	123 970
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	74 426
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-3 037
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	49 544
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	52 581
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-85 918
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-33 337
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-47 501
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6)	14 165
8	Чистая прибыль (А) + (5)	156 669

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	155 426	1 101 570

Прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов, выплаченных участникам за отчетный период.

Сведения о выплаченных в 2025 году дивидендах:

В 2025 году была распределена прибыль и выплачены дивиденды в размере 315 181 тыс. руб. в соответствии с протоколами: Протокол № 01/2025 от 21.03. 2025, Протокол № 03/2025 от 12.05.2025, Протокол № 05/2025 от 06.06.2025, Протокол № 07/2025 от 04.07.2025, Протокол № 08/2025 от 22.07.2025, Протокол № 10/2025 от 21.10.2025, Протокол № 11/2025 от 17.12.2025

По состоянию на 31.12.2025 задолженность перед участниками по выплате дивидендов отсутствует.

4. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Выгоды и потери от валютно-обменных операций

Переоценка денежных средств на валютных счетах

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

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.

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования, либо на срок до 3 месяцев.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	31.12.2025		31.12.2024	
	Отчёт о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс	Отчёт о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс
Денежные средства	581 136	581 136	961 334	961 334

Денежные поток от текущих операций	За Январь – Декабрь 2025 г.	За Январь – Декабрь 2024 г.
Стр. 4119 Прочие поступления	392 711	506 944
Возврат ДС поставщиками и подрядчиками	40 902	122 574
Возврат займов, предоставленных работникам организации	50	311
Возврат обеспечения исполнения обязательств	9 108	
Возврат подотчетных сумм	809	1 203
Проценты по депозитным сделкам	95 314	57 448
Прочие поступления	1 268	421
Возврат авансовых платежей ФТС	7 487	
Оплата по соглашению об уступке прав требования	20 264	
Расчеты по претензиям	2 875	
Прочие поступления в части НДС	214 634	324 987
Стр. 4129 Прочие платежи	(451 222)	(783 067)
Прочие платежи НДС		21 923
Выдача подотчетных сумм	(55 671)	(62 460)
Возврат ДС покупателям и заказчикам	(239 971)	(137 504)
Платежи в бюджет	(62 167)	(178 636)
Платежи в бюджет прочие	(1 169)	
Расходы на услуги банков	(24 652)	(17 781)
Таможенные платежи	(33 350)	(386 435)
Прочие выплаты сотрудникам	(33 311)	(4 832)
Обеспечения обязательств	(36)	(9 119)
Займы сотрудникам	(130)	(50)
Прочие текущие операции в части валютно-обменных операций	(765)	(8 037)

Суммы перечисленных налогов

Наименование	Перечислено в отчетном году	Перечислено в 2024 году
Налог на прибыль организаций	152 102	361 560
Налог на добавленную стоимость	60 040	191 970
Страховые взносы	178 828	82 800
Прочие налоги (взносы)	2 127	175
ИТОГО	393 097	636 505

5. Государственная помощь

ООО «Вебер Комеханикс» в 2025 году не получало и не использовало государственную помощь.

6. Прочие пояснения

6.1. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1 доллар США (USD)	78,2267	101,6797
1 евро (EUR)	92,0938	106,1028
1 юань (CNY)	11,1592	13,4272

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

6.2. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «Вебер Комеханикс» (далее – Учетная политика), утверждена Приказом генерального директора № 1-УП от 30.12.2016г.

Изменения в Учетную политику в части применения:

- Приказ № 3112/2018 от 31.12.18 «О внесении дополнений в Учетную политику ООО «Вебер Комеханикс» для целей бухгалтерского учета» в связи с появлением у организации новых фактов хозяйственной деятельности
- Приказ № 3112/2019 от 31.12.19 «О внесении дополнений в Учетную политику ООО «Вебер Комеханикс» для целей бухгалтерского учета» в связи с появлением у организации новых фактов хозяйственной деятельности
- Приказ № 3112/2020 от 31.12.2020 «О внесении дополнений в Учетную политику ООО «Вебер Комеханикс» для целей бухгалтерского учета» в связи с вступлением в силу Федерального Стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»
- Приказ № 3112/2021 от 31.12.2021 «О внесении дополнений в Учетную политику ООО «Вебер Комеханикс» для целей бухгалтерского учета» в связи с вступлением в силу Федеральных Стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- Приказ № 3112/2023 от 31.12.2023 «О внесении дополнений в Учетную политику ООО «Вебер Комеханикс» для целей бухгалтерского учета» в связи с вступлением в силу Федеральных Стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- Приказ № 3112/01 от 31.12.2024 «О внесении дополнений в Учетную политику ООО «Вебер Комеханикс» для целей бухгалтерского учета» в связи с переходом на применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
- Приказ № 3112/02 от 31.12.2024 «О внесении изменений в Учетную политику ООО «Вебер Комеханикс» для целей бухгалтерского учета»

Раскрытие информации об изменениях в бухгалтерской отчетности в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Корректировки показателей Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024г., на 31 декабря 2023г.:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024, тыс. руб.			На 31.12.2023, тыс. руб.		
		До исправления	Корректировка	После исправления	До исправления	Корректировка	После исправления
АКТИВ							
II Оборотные активы							
Запасы, в т.ч.	1210	849 906	1 649 480	2 499 386	1 212 090	1 354 783	2 566 873
авансы, выданные на приобретение запасов		0	1 649 480	1 649 480	0	1 354 783	1 354 783
НДС, начисленный по отгрузке	1 220	0	18 653	18 653	0	8 502	8 502
Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	1 668 552	(1 668 133)	419	1 364 057	(1 363 285)	771
НДС, начисленный по отгрузке		18 653	(18 653)	0	8 502	(8 502)	0
авансы, выданные на приобретение запасов		1 649 480	(1 649 480)	0	1 354 783	(1 354 783)	0
БАЛАНС	1600	4 630 181	0	4 630 181	5 100 741	0	5 100 741

6.3 Информация по сегментам

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, а также по видам продаж. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

Все внеоборотные активы Общества размещены на территории Российской Федерации, внеоборотные активы, размещенные за рубежом, отсутствуют.

Суммы налога на прибыль, амортизационные отчисления, внеоборотные активы отдельно по сегментам не анализируются руководством, отдельные отчеты по ним не составляются.

6.4. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

6.4.1. Информация по связанным сторонам:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе • <u>бенефициаров</u> ¹ , • членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или • лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5
1	ООО «Вебер Бауэр», ИНН 7719778530	доля собственности	Борсуков Р.Р. 25% Рыжиков Е.Н.25%	нет
2	ООО «Вебер Инжиниринг», ИНН 7723674237	доля собственности	Борсуков Р.Р. 50% Рыжиков Е.Н.50%	нет
3	ООО «ПРАКТИКА», ИНН 7709408868	доля собственности	Борсуков Р.Р. 50% Рыжиков Е.Н.50%	нет
4	ООО «Практика Поволжье», ИНН 6314028209	доля собственности	Борсуков Р.Р. 25% Рыжиков Е.Н.25%	нет
5	ООО «Вебер Поволжье», ИНН 6314029876	доля собственности	Борсуков Р.Р. 25,5% Рыжиков Е.Н.25,5%	нет
6	ООО «АВРОРА МАШЗАВОД», ИНН 7723925829	доля собственности	Борсуков Р.Р. 50% Рыжиков Е.Н.50%	нет
7	ИП Борсуков Рудольф Рудольфович, ИНН 772601520026	доля собственности	ИП Борсуков Р.Р.	нет
8	ООО «Практика СПб», ИНН 7810027170	доля собственности	Борсуков Р.Р. 50% Рыжиков Е.Н.50%	нет
9	ООО «ВЕБЕР ИНСТРУМЕНТ», ИНН 9723040516	доля собственности	Борсуков Р.Р. 50% Рыжиков Е.Н.50%	нет
10	ООО «Вебер Комеханикс СПб», ИНН 7810027162	доля собственности	Борсуков Р.Р. 50% Рыжиков Е.Н.50%	нет
11	ООО «ВЕБЕР ЛАБС», ИНН 9731031547	доля собственности	Борсуков Р.Р. 35% Рыжиков Е.Н.35%	нет
12	ООО «ВЕБЕР КОМПОЗИТ», ИНН 9722070370	доля собственности	Борсуков Р.Р. 33,3% Рыжиков Е.Н.33,3%	нет

6.4.2. Совершенные в отчетном периоде операции со связанными сторонами в разрезе основных групп:

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, (расход – в скобках) тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на отчетную дату, (кредиторское сальдо – в скобках) тыс. руб.	Величина образованного резерва по дебиторской задолженности	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по
-------------------	--------------	--	-------------------------------------	---	---	---

						сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Основное хозяйственное общество (товарищество), физические лица (в данной группе раскрыты операции со связанной стороной, которая контролирует Организацию; общества, физические лица, которые владеют Организацией непосредственно или через другие организации более 50% общего количества голосов)						
ООО «Вебер Инжиниринг»	услуги, работы	2024 2 301 (4217) 2025 7 041 (2 583)	до 15 числа, следующего за месяцем оказания услуг, в соответствии с условиями договора, до 10 числа текущего месяца	31.12.2024 – 0 31.12.2025 - 4 458	отсутствует	отсутствует
ООО «Практика»	услуги, товар	2024 3746 (3965) 2025 1 959 (1 959)	до 15 числа, следующего за месяцем оказания услуг, по счетам	31.12.2024- 132 31.12.2025 - 132	отсутствует	отсутствует
ООО «Аврора МАШЗАВОД»	услуги	31.12.2024 195 (195) 31.12.2025 24 (24)	в соответствии с условиями договора	31.12.2024- 1095 31.12.2025- 1095	отсутствует	отсутствует
ИП Борсуков	услуги	2024 35 939 (28 034) 2025 53 532 (22 146)	до 10 числа, следующего за месяцем оказания услуг, в соответствии с условиями договора	31.12.2024- (24318) 31.12.2025- (7 068)	отсутствует	отсутствует
ООО «Практика СПб»	услуги	2024 348 (348) 2025 348 (348)	до 15 числа, следующего за месяцем оказания услуг	31.12.2024-29 31.12.2025-29	отсутствует	отсутствует
ООО «Вебер Инструмент»	услуги, товары	2024 203 496 (186 976) 2025 103 461 (144 452)	15 календарных дней с момента предоставления счета, до 15 числа, следующего за месяцем оказания услуг	31.12.2024- 45 229 31.12.2025- 4 238	отсутствует	отсутствует
ООО «Вебер Комеханикс СПб»	-	-	-	-	-	-
ООО «Вебер Бауер»	услуги	2024 5 808 (6 993) 2025 7 518(7 518)	до 10 числа месяца, следующего за месяцем оказания услуг	31.12.2024- (317) 31.12.2025- (317)	отсутствует	отсутствует

6.5. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Сумма вознаграждения управленческого персонала Общества за выполнение трудовых обязанностей, единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2025, году составляет 75 175 тыс. руб. (в 2024г. – 92 496 тыс. руб.), сумма страховых взносов составляет 15 238 тыс. руб. (в 2024 г. – 15 160 тыс. руб.)

Сумма исчисленного и удержанного НДФЛ с суммы вознаграждения – 12 080 тыс. руб. (в 2024г. – 13 111 тыс. руб.)

Суммы вознаграждения включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

6.6. Финансовые риски

Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

В отношении дебиторской задолженности Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась финансово-устойчивым покупателям, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Валютный риск

Существенная часть договоров с покупателями и заказчиками Общество заключает в у.е., приравненных к разным валютам. В иностранной валюте Общество экспортирует товары в страны СНГ, осуществляет расчеты по импорту с поставщиками, поэтому подвержено валютному риску, последствия реализации которого могут отразиться на показателе чистой прибыли.

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия:

- не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте,
- использует в заключаемых контрактах валютную оговорку.

6.7. Информация о непрерывности деятельности

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	683 098	1 470 785	1 311 029	13,4	52,6	+627 931	+91,9
2. Уставный капитал	10	10	10			–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	683 088	1 470 775	1 311 019	13,4	52,6	+627 931	+91,9

Чистые активы организации на 31.12.2025 в 131 102,9 раза превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. За период с 31.12.2023 по 31.12.2025 произошло увеличение чистых активов на 91,9%. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Вебер Комеханикс», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году Общество осуществляло работу в штатном режиме. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками из-за введения внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности.

Считаем, что Организация будет осуществлять свою деятельность непрерывно.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную.

ООО «Вебер Комеханикс» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

6.8. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

6.9. Экономическая среда

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам.

Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2025 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации.

Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества.

Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

После объявления проведения «Специальной военной операции» в отношении крупных финансовых институтов были введены беспрецедентные ограничения, ограничивающие или полностью исключают проведение операций с валютой или иностранными ценными бумагами. США, Великобритания и страны Евросоюза разработали санкционные меры, направленные на создание масштабного ущерба российской экономике, что привело к деглобализации российской экономики и финансовых рынков. Российские компании лишаются доступа к международным рынкам капитала.

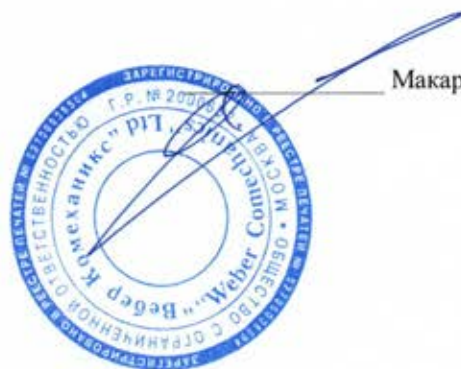
В настоящее время военно-политический конфликт продолжается. По оценке руководства обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Оценить возможные будущие сценарии развития ситуации и возможное будущее влияние сложившейся ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости в сложившихся обстоятельствах.

6.10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор
«04» марта 2026 года



Макаров М.В.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ВЕБЕР КОМЕХАНИКС" за 2025 год

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период		Изменения за период				На конец периода								
	За 2025 г.	За 2024 г.	первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано (перереценная) амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	перереценная (перереценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	переклассифицировано первоначальная (перереценная) стоимость	перереценная (перереценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	перереценная (перереценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего			2 787	(1 902)	500	-	(234)	-	-	-	-	3 287	(2 136)	-	-
в том числе:			2 787	(1 881)	-	-	(221)	-	-	-	-	2 787	(1 902)	-	-
Программы ЭВМ			847	(169)	500	-	(182)	-	-	-	-	1 347	(351)	-	-
из них исключительные права			847	-	500	-	(169)	-	-	-	-	847	(169)	-	-
Другие НМА			1 940	(1 733)	-	-	(52)	-	-	-	-	500	(13)	-	-
из них исключительные права			1 940	(1 681)	-	-	(52)	-	-	-	-	1 940	(1 785)	-	-
			1 940	(1 681)	-	-	-	-	-	-	-	1 940	(1 733)	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

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	1 151	886	1 106
в том числе:			
Программы ЭВМ	996	678	847
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	155	207	259
из них созданные организацией	-	-	-
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	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	500	-	(500)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	Программы ЭВМ	-	-	500	-	(500)	-	-
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	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.	-	-	-	-	-



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименования показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (пересеченная) стоимость)	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переклассифицировано	
										первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	54 383	(15 905)	1 188	(215)	215	(8 916)	-	-	55 356	(25 607)
	За 2024 г.	51 313	(22 413)	18 979	(15 370)	14 812	(8 305)	-	-	54 383	(15 905)
Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	23 916	(6 163)	-	-	-	(4 015)	-	-	23 916	(10 178)
	За 2024 г.	18 364	(7 436)	10 166	(4 613)	4 334	(3 061)	-	-	23 916	(6 163)
Офисное оборудование	За 2025 г.	7 487	(5 350)	571	(215)	215	(1 284)	-	-	7 487	(6 419)
	За 2024 г.	8 398	(6 490)	1 998	(2 909)	2 700	(1 560)	-	-	7 487	(5 350)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 709	(3 709)	-	(3 709)	3 709	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	7 537	(1 332)	399	(496)	476	(934)	-	-	7 936	(2 907)
	За 2024 г.	4 506	(874)	4 037	-	-	-	-	-	7 537	(1 332)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	15 442	(3 061)	218	(3 643)	3 593	(3 041)	-	-	15 060	(6 102)
	За 2024 г.	16 306	(3 903)	2 779	(3 643)	3 593	(2 750)	-	-	15 442	(3 061)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	60 604	-	4 784	-	-	-	-	-	51 713	-
	За 2024 г.	13 706	-	-	-	-	-	-	-	60 604	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	540	-	-	-	-	-	-	-	540	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	540	-
Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	За 2025 г.	60 064	-	4 784	-	-	-	-	-	51 173	-
	За 2024 г.	13 706	-	-	-	-	-	-	-	60 064	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименования показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	пересеченка	
										фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	220 331	(72 808)	47 692	(59 173)	23 862	(54 772)	-	-	222 526	(103 718)
	За 2024 г.	163 405	(24 190)	103 285	-	-	(48 618)	-	-	220 331	(72 808)
Арендное имущество - всего	За 2025 г.	220 331	(72 808)	47 692	(59 173)	23 862	(54 772)	-	-	222 526	(103 718)
	За 2024 г.	163 405	(24 190)	103 285	-	-	(48 618)	-	-	220 331	(72 808)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	200 270	246 604	200 270	246 604	181 821	181 821
Амортизируемые основные средства - всего						
в том числе:						
Машин и оборудование (кроме офисного)	13 739	17 754		10 927		
Офисное оборудование	1 424	2 139		1 909		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 566	6 745		3 662		
Другие виды основных средств	179 539	219 968		165 323		
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, приобретенные в собственность с течением времени не изменяются						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по пересеченной стоимости						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 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	(221)	(115)		-
в том числе:				
Производственный и хозяйственный инвентарь	(221)	(115)		-
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	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.	227	-	39 258	-	-	(39 485)	-	-
	За 2024 г.	-	-	71 196	-	-	(70 969)	227	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	284	-	-	(284)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 422	-	-	(5 422)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	227	-	676	-	-	(903)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 785	-	-	(13 557)	227	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	38 298	-	-	(38 298)	-	-
	За 2024 г.	-	-	51 989	-	-	(51 989)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3л 2025 г.	2 499 386	-	5 094 233	(6 562 684)	-	-	X	1 030 935	-	
	3л 2024 г.	2 566 873	-	9 615 403	(9 682 891)	-	-	X	2 499 386	-	
в том числе:											
	Сырье и материалы	7 168	-	182 991	(18 837)	-	-	-	11 905	-	
Готовая продукция	3л 2024 г.	5 122	-	171 152	(45 582)	-	-	-	7 168	-	
	3л 2025 г.	-	-	-	(217 065)	-	-	-	-	-	
Товары	3л 2024 г.	-	-	-	(63 062)	-	-	-	63 062	-	
	3л 2025 г.	836 746	-	2 958 535	(3 189 567)	-	-	-	559 047	-	
Незавершенное производство	3л 2024 г.	1 149 409	-	3 838 579	(4 184 618)	-	-	-	836 746	-	
	3л 2025 г.	5 993	-	370 619	(355 059)	-	-	-	10 570	-	
Авансы, выданные на приобретение запасов	3л 2024 г.	57 558	-	271 226	(349 879)	-	-	-	5 993	-	
	3л 2025 г.	1 649 480	-	1 582 068	(2 782 156)	-	-	-	449 412	-	
	3л 2024 г.	1 354 783	-	5 334 446	(5 039 749)	-	-	-	1 649 480	-	

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	28 309	59 353	24 952
в том числе:			
Товары отгруженные	28 309	59 353	24 952
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



7. Дебиторская задолженность
7.1. 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		списано		переклассифицировано	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	на конец периода					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	910 721	(103 681)	448 580	3 297	(814 843)	(34)	(127 249)	681 207	(130 620)							
	За 2024 г.	640 799	(86 636)	898 846	2 260	(631 184)	-	(19 336)	910 721	(103 681)							
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	188 779	(72 605)	41 219	-	(117 883)	-	(76 616)	171 403	(113 294)							
	За 2024 г.	47 143	(57 394)	179 941	-	(38 304)	-	(270)	188 779	(72 605)							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	586 253	(29 482)	366 784	-	(516 887)	-	(50 634)	436 151	(16 192)							
	За 2024 г.	439 389	(16 194)	612 541	-	(465 677)	-	(6 019)	586 253	(28 462)							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 209	-	10 314	-	(11 616)	(34)	-	25 874	(305)							
	За 2024 г.	23 920	(13 048)	11 927	-	(8 638)	-	(13 048)	27 209	(1 737)							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	94 098	-	(1 876)	3 297	(85 888)	-	-	9 631	(828)							
	За 2024 г.	119 722	-	84 527	2 260	(112 411)	-	-	94 098	(877)							
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11	-	27 727	-	(11)	-	-	27 727	-							
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	11	-							
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 216	-	188	-	-	-	-	1 405	-							
	За 2024 г.	-	-	1 216	-	-	-	-	1 216	-							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	825	-	-	-	(433)	-	-	392	-							
	За 2024 г.	347	-	479	-	(1)	-	-	825	-							
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	26	-	26	-	(26)	-	-	26	-							
	За 2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	26	-							
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12 200	-	4 172	-	(7 855)	-	-	8 517	-							
	За 2024 г.	9 718	-	8 123	-	(5 641)	-	-	12 200	-							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	103	-	51	-	(47)	-	-	108	-							
	За 2024 г.	590	-	55	-	(52)	-	-	103	-							
Итого	За 2025 г.	910 721	(103 681)	448 580	3 297	(814 843)	(34)	(127 249)	681 207	(130 620)			X				
	За 2024 г.	640 799	(86 636)	898 846	2 260	(631 184)	-	(19 336)	910 721	(103 681)			X				

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					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	173 829 122 181	10 405 76 302	- -	(22 551) (24 655)	- -	161 682 173 829	
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	173 829 122 181	10 405 76 302	- -	(22 551) (24 655)	- -	161 682 173 829	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 823 643 4 203 203	626 363 2 293 374	437 1 654	(2 586 499) (3 665 477)	(728) (9 111)	863 216 2 823 643	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	70 341 57 394	188 113 62 985	437 1 289	(64 444) (42 220)	(720) (9 107)	193 726 70 341	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 596 109 3 743 495	419 710 2 155 101	- -	(2 449 231) (3 302 484)	(8) (3)	566 579 2 596 109	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	27 898 32 907	- 3 091	- -	(26 983) (8 100)	- -	915 27 898	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	84 1 444	- (281)	- 365	13 649 (1 444)	- -	13 733 84	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	47 364 34 635	18 538 14 345	- -	(2 289) (1 615)	- -	63 613 47 364	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	38 795 6 712	2 38 795	- -	(38 795) (6 712)	- -	2 38 795	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	23 489 174 430	- -	- -	(10 902) (150 940)	- -	12 587 23 489	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 107 206	- -	- -	(107 206) (7 437)	- -	- 12 061	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	19 497 243	19 281 -	- -	(27) -	- -	19 497 -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	44 613 29	- -	- -	(44 613) (29)	- -	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	29 29	27 -	- -	(27) (38)	- -	29 -	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	95 2 997 472	31 636 768	- 437	(88) (2 609 050)	- (728)	38 1 024 898	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 325 384 4 325 384	2 369 676 2 369 676	1 654 1 654	(3 690 132) (3 690 132)	X X	2 997 472 2 997 472	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. 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.	63 256	67 845	44 566	6 008	80 527
	За 2024 г.	43 034	51 136	30 576	338	63 256
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков	63 256	67 845	44 566	6 008	80 527
	За 2024 г.	43 034	51 136	30 576	338	63 256

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	201 508	1 009 506	457 739
в том числе:			
Банковские гарантии	198 708	1 006 802	457 454
Обеспечительные платежи по договорам	2 800	2 704	285
Выданные - всего	285 261	1 092 612	488 172
в том числе:			
Банковские гарантии	271 244	1 069 608	457 454
Обеспечительные платежи по договорам	12 646	21 983	12 761
Средства для участия в процедурах закупок	1 368	1 022	443
Срочный залоговый депозит	-	-	7 514

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 438 904	4 296 398
Затраты на оплату труда	722 105	630 217
Отчисления на социальные нужды	178 669	123 083
Амортизация	51 601	49 355
Прочие затраты	303 787	365 374
Итого по элементам	4 695 065	5 464 427
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(35 060)	51 565
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 660 005	5 515 992