ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Политек-Деталь»

188354, Ленинградская область, м.р-н Гатчинский, с.п. Веревское, д Малое Верево, у.Кутышева д.5
ИНН / КПП 4705104422 /470501001, ОГРН 1177847096602 ,

Банк: АО "ТБанк" г. Москва, р/с 40702810010001474757, к/с 30101810145250000974, БИК 044525974

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Политек-Деталь» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано ИФНС № 10 по Ленинградской области 17.08.2023 г. ОГРН 1177847096602, ИНН 4705104422, КПП 470501001, юридический адрес: 188354, Ленинградская область, м.р-н Гатчинский, с.п. Веревское, д Малое Верево, у.Кутышева д.5.

Местонахождение: 188354, Ленинградская область, м.р-н Гатчинский, с.п. Веревское, д Малое Верево, у.Кутышева д.5 .

Уставный капитал организации: 1 000 000 (Один миллион) рублей, оплачен полностью.

Учредители:

-физическое лицо – Косолапов Кирилл Васильевич - 34% - бенефициарный владелец;

-физическое лицо – Лебедев Руслан Юрьевич – 33 % - бенефициарный владелец;

-физическое лицо – Бобруенко Павел Александрович – 33% - бенефициарный владелец.

Генеральный директор: Лебедев Руслан Юрьевич на основании решения единственного учредителя № 1 от 14.08.2023г.

Основной вид деятельности: Обработка металлических изделий механическая ОКВЭД 25.62

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 36 человек, по состоянию на 31.12.2024г. 45 – человек.

Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

Генеральный директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Основные элементы учетной политики Общества в 2025 году и предоставление информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика ООО «Политек-Деталь» утверждена приказом генерального директора от 01.09.2023 года № 01/09/23-1, приказами № 29/12/23-1 от 29.12.2023 года и № 28/12/24-1 от 28.12 2024 года внесены изменения в учетную политику ООО «Политек-Деталь» для целей бухгалтерского учета.

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94Н), иных нормативных актов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и формирования финансовой отчётности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют: основные средства, отраженные за вычетом начисленной амортизации.

В отчетности Общества 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.

Учетная политика разработана на основе требования Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и других действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по бухгалтерскому учету.

Учетная политика соответствует общепринятым бухгалтерским допущениям:

- имущественная обособленность;

- непрерывность деятельности;

- последовательность применения учетной политики;

- временная определенность факторов хозяйственной деятельности.

Настоящие основные принципы учетной политики последовательно применялись Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности, и они сопоставимы с теми, которые применялись в предыдущем отчетном периоде. Общество не планирует вносить такие изменения в учетную политику, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности и (или) движение денежных средств.

Изменения в учетной политике

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 г., ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025г.

Избранные способы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С Бухгалтерия».

Хозяйственные операции совершаются и отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с установленными требованиями.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (рублях и копейках).

2.2. Основные требования к составлению бухгалтерской отчетности

Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения учета, и не применят следующие стандарты бухгалтерского учета:

Номер стандарта	Наименование стандарта	Документ, которым стандарт утвержден
ПБУ 2/2008	"Учет договоров строительного подряда"	Приказ Минфина России от 24.10.2008 N 116н
ПБУ 8/2010	"Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"	Приказ Минфина России от 13.12.2010 N 167н
ПБУ 11/2008	"Информация о связанных сторонах"	Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н
ПБУ 16/02	"Информация по прекращаемой деятельности"	Приказ Минфина России от 02.07.2002 N 66н
ПБУ 18/02	"Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"	Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н

В соответствии с п.52 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются:

а) бухгалтерский баланс,

б) отчет о финансовых результатах,

в) пояснения к ним.

Основные элементы учетной политики

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 г.№204н.

Учет капитальных вложений в основные средства ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н.

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется на бухгалтерском счете 01 «Основные средства» и 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Общество учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу (п. 5 ФСБУ 6/2020). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет (п. 40 ФСБУ 6/2020).

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Принципы формирования групп основных средств – совокупности объектов основных средств одного вида, объединенные исходя из сходного характера их использования (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Учет начисленной амортизации ведется на бухгалтерском счете 02 «Амортизация основных средств».

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких основных средств относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается на забалансовом счете (п. 40 ФСБУ 6/2020).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств 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 (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). При установлении сроков полезного использования организация исходит из предполагаемого срока полезного использования этих объектов с учетом условий их эксплуатации. Для основных средств, бывших в употреблении, определяется с учетом срока эксплуатации данного основного средства предыдущими собственниками. Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников равен или превысил срок полезного использования, то организация, принимая объект к учету, самостоятельно определяет срок его полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов. Данный порядок применяется при наличии документов, полученных от продавца, подтверждающих срок фактического использования объекта.

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

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально-ответственным лицам).

Аналитический учет амортизации основных средств ведется по отельным инвентарным объектам.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Общество не применяет порядок корректировки первоначальной стоимости ОС в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта ОС и восстановлению окружающей среды (предусмотренный п. 23 ФСБУ 6/2020).

Общество не проводит проверку ОС на обесценение и не учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Учет аренды

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда.

Право пользования активом может признаваться в отношении предметов аренды по договорам, срок действия которых предполагается более 1 года.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);

оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

-срок, указанный в договоре;

-условия продления и выхода из договора;

-условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;

-уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;

-иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Право пользованиям активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

Учет капитальных вложений

Общество отражает учет капитальные вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н.

Учет капитальных вложений ведется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Общество не применяет пп. "б"-"з" п. 10, пп. "б" п. 11, п. 12, абз. 1-3 п. 13, п. 17, пп. "в"-"д" п. 23, п. 24 данного стандарта, а именно:

1) фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений, определяются по цене поставщика (подрядчика) (без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления);

2) фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений, признаются:

- при осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, - в сумме номинальной величины денежных средств, подлежащих уплате в будущем;

- при осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, - в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг;

3) проверка капитальных вложений на обесценение, не проводится, капитальные вложения оцениваются по балансовой стоимости на отчетную дату;

4) затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Материально-производственных запасы — это активы, которые организация потребляет или продает в рамках своего обычного операционного цикла либо использует в течение не более 12 месяцев. К запасам также относятся незавершенное производство. Общество признает единицей запаса номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы».

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

В целях сохранности имущества организации материалы списываются со счетов учета материальных ценностей и зачисляются на соответствующие счета учета затрат на производство по мере их отпуска со склада.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО. Запасы списываются в той последовательности, в которой они поступили в организацию. (Основание: пп. "в" п.36, п.40 в ФСБУ/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый счет (п. 8 ФСБУ 5/2019).

Аналитический учет запасов, принятых и переданных в переработку, ведется по заказчикам, видам запасов, номенклатурным номерам и местам их нахождения.

Согласно п. 32 ФСБУ 5/2019 организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (без создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей).

Учет затрат

Учет затрат на выполнение работ, оказание услуг, производство продукции осуществляется в разрезе видов затрат в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденном приказом Минфина от 06.05.1999 г. №33н.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет управленческих расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

Учет реализации товаров, работ, услуг, иного имущества и прочих доходов

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

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

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам и займам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности с использованием счета 90 «Выручка». Выручка от прочих доходов учитывается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются (п. 5, 7 ПБУ 9/99) прочими доходами.

Учет расчетов

Учет расчетов ведется в разрезе следующих факторов: основание возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Общество ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно

по задолженности поставщикам и по выданным авансам.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей и по полученным авансам.

Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.2 «Прочие расходы».

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и учитывается в составе прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 «Прочие доходы».

Депозиты, открытые в кредитных организациях, являются разновидностью денежных эквивалентов в случае размещения на срок не более 3 месяцев. Проценты по депозитам отражаются в составе прочих поступлений от текущих операций.

Учет расходов будущих периодов

Расходами будущих периодов признают затраты, произведенные Обществом в данном отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов относят:

- уплаченная страховая премия;
- расходы на абонентскую плату за использование программного обеспечения;
- другие расходы, которые требуется списывать постепенно.

Расходы будущих периодов отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

В состав затрат расходы будущих периодов включаются постепенно, согласно установленного периода списания.

Если период списания расходов будущего периода на себестоимость не установлен, то он устанавливается на основании приказа генерального директора.

Инвентаризация расходов будущего периода проводится комиссией, утвержденной приказом генерального директора, перед составлением годовой отчетности. Остатки расходов, не списанные по состоянию на конец отчетного периода по дебетовому сальдо счета 97, в балансе отражаются в составе прочих оборотных активов.

Учет резервов и использование прибыли

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

-нарушение сроков оплаты;
-значительные финансовые затруднения должника;
-возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
-обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.
-невозможность удержания имущества должника.

Общество не создает резерв по отпускам.

3. Раскрытие существенных показателей статей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Корректировок предыдущих периодов в отчетном периоде не производилось.

3.2. Информация об основных средствах

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	25 800	(5 363)	14 970	-	-	(8 295)	-	-	-	-	-	40 770	(13 658)
	За 2024 г.	10 778	(457)	15 023	-	-	(4 906)	-	-	-	-	-	25 800	(5 363)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	22 200	(4 568)	14 970	-	-	(7 432)	-	-	-	-	-	37 170	(12 001)
	За 2024 г.	9 554	(418)	12 646	-	-	(4 150)	-	-	-	-	-	22 200	(4 568)
Офисное оборудование	За 2025 г.	115	(64)	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	115	(115)
	За 2024 г.	115	(9)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	115	(64)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 668	(492)	-	-	-	(455)	-	-	-	-	-	1 668	(946)
	За 2024 г.	1 109	(29)	559	-	-	(463)	-	-	-	-	-	1 668	(492)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 817	(238)	-	-	-	(358)	-	-	-	-	-	1 817	(596)
	За 2024 г.	-	-	1 817	-	-	(238)	-	-	-	-	-	1 817	(238)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	16 245	(5 184)	6 287	(5 979)	1 956	(4 864)	-	-	-	16 553	(8 092)
	За 2024 г.	15 850	(727)	3 024	(2 629)	-	(4 457)	-	-	-	16 245	(5 184)
в том числе: Здания	За 2025 г.	13 222	(4 983)	6 287	(5 948)	1 956	(4 259)	-	-	-	13 560	(7 286)
	За 2024 г.	15 850	(727)	-	(2 629)	-	(4 256)	-	-	-	13 222	(4 983)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 024	(202)	-	(31)	-	(605)	-	-	-	2 992	(806)
	За 2024 г.	-	-	3 024	-	-	(202)	-	-	-	3 024	(202)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	35 573	31 498	25 445
в том числе: Здания	6 275	8 239	15 123
Машины и оборудование (кроме офисного)	25 169	17 632	9 136
Офисное оборудование	-	51	106
Транспортные средства	2 186	2 822	-

Производственный и хозяйственный инвентарь	722	1 176	1 080
Другие виды основных средств	1 222	1 579	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	14 970	-	-	(14 970)	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 023	-	-	(15 023)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	14 970	-	-	(14 970)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 646	-	-	(12 646)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	559	-	-	(559)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 817	-	-	(1 817)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	8 740	-	-	(8 740)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 341	-	-	(3 341)	-	-
в том числе: Датчик MOWI-DET-400, 261-SENSOR-400 (с кабелем)	За 2025 г.	-	-	197	-	-	(197)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Координатно-измерительная машина ATLAS C 686 Basic в сборе	За 2025 г.	-	-	8 543	-	-	(8 543)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лентопильный станок TAISUN 430A с насосом	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 524	-	-	(1 524)	-	-
Вентиляционная система	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 817	-	-	(1 817)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

На забалансовом учете по сч.001 по состоянию на 31.12.2025г. отражены следующие арендованные основные средства:

Оборудование	Кол-во по состоянию на 31.12.2025 г
Автомат продольного точения с ЧПУ	1
Автомат продольного точения	3
Вертикальный фрезерный обрабатывающий центр	2
Высокопроизводительный вертикальный фрезерный обрабатывающий центр	1
Горизонтальный токарный обрабатывающий центр	1
Измерительная оптическая система с моторизованным управлением	1
Токарный обрабатывающий центр	1

3.3. Информация о запасах

Информация о стоимости запасов на начало и конец отчетного года, движении запасов в течение отчетного года приведены ниже:

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	65 521	-	231 402	(181 115)	-	-	X	X	115 808	-
	За 2024 г.	25 254	-	141 183	(100 916)	-	-	X	X	65 521	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	65 521	-	98 510	(1 702)	-	-	(72 043)	-	90 285	-
	За 2024 г.	23 631	-	65 474	(458)	-	-	(23 126)	-	65 521	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(164 909)	-	-	169 531	-	4 622	-
	За 2024 г.	1 623	-	-	(91 842)	-	-	90 219	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	24 544	(3 654)	-	-	10	-	20 900	-
	За 2024 г.	-	-	18	(18)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	108 348	(10 850)	-	-	(97 498)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	75 691	(8 598)	-	-	(67 093)	-	-	-

3.4. Информация о дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена ниже. Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	64 793	(475)	70 577	-	(36 514)	-	(23 753)	-	98 856	(1 586)
	За 2024 г.	5 779	-	64 345	-	(5 331)	-	(8 823)	-	64 793	(475)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 691	-	10 288	-	(13 718)	-	-	-	16 261	-
	За 2024 г.	1 678	-	19 595	-	(1 582)	-	-	-	19 691	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 394	(475)	22 321	-	(19 046)	-	(23 753)	-	24 669	(1 586)
	За 2024 г.	3 190	-	21 394	-	(3 190)	-	(8 823)	-	21 394	(475)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	373	-	809	-	(81)	-	-	-	1 101	-
	За 2024 г.	353	-	21	-	(1)	-	-	-	373	-
	За 2025 г.	-	-	301	-	-	-	-	-	301	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	783	-	-	-	(779)	-	-	-	3	-	
	За 2024 г.	558	-	783	-	(558)	-	-	-	783	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	22 551	-	36 818	-	(2 889)	-	-	-	56 479	-	
	За 2024 г.	-	-	22 551	-	-	-	-	-	22 551	-	
Итого	За 2025 г.	64 793	(475)	70 577	-	(36 514)	-	(23 753)	X	98 856	(1 586)	
	За 2024 г.	5 779	-	64 345	-	(5 331)	-	(8 823)	X	64 793	(475)	

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 64 318 тыс. руб., в том числе:
- расчеты с покупателями и заказчиками 21 394 тыс. руб., с учетом резерва по сомнительным долгам 20 919 тыс. руб.
- авансы поставщиками и подрядчиками 19 691 тыс. руб.
- авансы по налогам и сборам 783 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность 22 925 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 97 271 тыс. руб., в том числе:
- расчеты с покупателями и заказчиками 24 669 тыс. руб., с учетом резерва по сомнительным долгам 23 083 тыс. руб.
- авансы поставщиками и подрядчиками 15 145 тыс. руб.
- авансы по налогам и сборам 304 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность 57 621 тыс. руб.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 в размере 475 тыс. руб.
Обществом создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 в размере 1 586 тыс. руб.

3.5. Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты включают в себя денежные средства в кредитных организациях и депозиты в банках, не обремененные никакими договорными обязательствами.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет. Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Средства на расчетных счетах	31	29
Средства в кассе	0	0
Краткосрочные банковские депозиты	0	675
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**31**	**704**

3.6. Информация о прочих оборотных активах

Прочие оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 6 тыс. руб., в том числе:
- расходы будущих периодов в сумме 6 тыс. руб.

Прочие оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. в учете Общества отсутствовали.

3.7. Информация о капитале Общества

По состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2025г. уставный капитал Общества составил 1000 тыс. руб.

Изменения в уставном капитале отсутствуют.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31.12.2024 г. Составила (11 278) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. (10 490) тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2024 год составила (3723) тыс. руб., за 2025 г. 788 тыс. руб.

Дивиденды в отчетном периоде Обществом не выплачивались.

3.8. Информация о кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении отдельных видов кредиторской задолженности ниже. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	61 628	29 206	-	(5 020)	-	-	85 814
	За 2024 г.	19 388	46 545	-	(4 305)	-	-	61 628
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 598	-	-	(5 020)	-	-	3 578
	За 2024 г.	10 888	2 015	-	(4 305)	-	-	8 598
Долгосрочные займы	За 2025 г.	53 030	29 206	-	-	-	-	82 236
	За 2024 г.	8 500	44 530	-	-	-	-	53 030
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	110 721	119 412	4	(57 739)	-	-	172 397
	За 2024 г.	50 272	89 756	1	(29 307)	-	-	110 721
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	83 081	103 495	4	(37 743)	-	-	148 836
	За 2024 г.	37 490	66 975	1	(21 385)	-	-	83 081
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 790	10 320	-	(19 530)	-	-	10 580
	За 2024 г.	6 464	19 790	-	(6 464)	-	-	19 790
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	428	(150)	-	232	-	-	511
	За 2024 г.	278	-	-	150	-	-	428
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 809	721	-	(420)	-	-	5 110
	За 2024 г.	4 259	550	-	-	-	-	4 809
	За 2025 г.	681	3 883	-	-	-	-	4 564

Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	681	-	-	-	-		681
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	55	-	-	(14)	-	-		40
	За 2024 г.	94	55	-	(94)	-	-		55
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	509	1 142	-	-	-	-		1 651
	За 2024 г.	76	433	-	-	-	-		509
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 367	-	-	(264)	-	-		1 104
	За 2024 г.	95	1 272	-	-	-	-		1 367
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	629	-	-	(629)	-	-		-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-		1
	За 2024 г.	15	-	-	(15)	-	-		-
Итого	За 2025 г.	172 349	148 618	4	(62 759)	-	X		258 211
	За 2024 г.	68 789	136 301	1	(32 742)	-	X		172 349

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет -172 349 тыс. руб., в том числе:
Долгосрочная кредиторская задолженность - 61 628 тыс.руб., краткосрочная кредиторская задолженность - 110 721, в том числе:
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками 83 081 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками - 19 790 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам 1 931 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность 5 919 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 258 211 тыс. руб., в том числе:
Долгосрочная кредиторская задолженность - 85 814 тыс.руб., краткосрочная кредиторская задолженность - 172 397, в том числе:
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками 148 836 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками - 10 580 тыс.руб., в том числе авансы, выданные покупателям и заказчикам - 10 268 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам 2 795 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность 10 498 тыс. руб.

3.9. Информация о прочих обязательствах

В прочих обязательствах Общества отражены обязательства по арендным и лизинговым платежам
Арендные и лизинговые обязательства по состоянию на 31.12.2025 г.:

Арендодатель/Лизингодатель	Договор	Срок окончания договора	Предмет договора	Сумма, тыс. руб.
ООО "ИНТЕРЛИЗИНГ" (ИНН 7802131219)	№ ЛД-78-7632/24 от 06.08.2024	31.07.2029	Автомобиль	2 186
ИП Змушко А.Н. (ИНН 471904225502)	З-ИП/2022 от 01.06.2022/Соглашение о перемене лица в обязательстве от 22.09.23	30.05.2027	Нежилое здание (ангар)	6 275

Информация об арендных обязательствах представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.
Арендные обязательства (в номинальной стоимости с НДС до конца предполагаемого срока аренды/лизинга)	16 111	10 554
в том числе:		
Аренда помещений	11 612	7 079
Лизинг	4 499	3 474
НДС по арендным обязательствам	1 303	965
в том числе:		
Аренда помещений	553	337
Лизинг	750	628
Проценты по аренде	1 401	901
Всего обязательства в балансе (номинальная стоимость обязательств до конца предполагаемого срока аренды), в том числе:	**13 407**	**8 688**
долгосрочные обязательства, **строка 1450**	**8 598**	**3 578**
в том числе:		
Аренда помещений	6 583	1 983
Лизинг	2 015	1 595
краткосрочные обязательства (Обязательство по аренде), **строка 1520**	**4 809**	**5 110**
в том числе:		
Аренда помещений	4 476	4 759
Лизинг	333	351

3.10. Информация о выручке, доходах и расходах

Состав доходов по основным видам деятельности за 2024 -2025гг. представлен в таблице (тыс. руб.):

Виды доходов от обычных видов деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Всего выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	218 600	120 540
в том числе:		
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	214 922	120 517
в том числе:		
Выручка от реализации продукции собственного производства	169 839	102 134
Выручка от реализации работ, услуг собственного производства	45 083	18 384
Выручка от реализации прочих товаров	3 678	23

Прочие доходы по строке 2340 отчета о финансовых результатах представлены в отчетном году следующим образом:

Всего прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы и расходы	1 447	0
Изменение стоимости предметов аренды	427	0
ИТОГО	**1 874**	**0**

Управленческие расходы за 2024-2025г.

Управленческие расходы **(строка 2220 Отчета о финансовых результатах)**	2025 год руб.	2024 год руб.
Оплата труда	20 426	15 998
Командировочные	4 363	535
Страховые взносы	3 193	3 107
Расходы на рекламу	2 764	0
Амортизация	1 571	1 162
Расходы на канцелярию и оргтехнику	654	24
Прочие управленческие расходы	513	404
Содержание служебного автотранспорта	289	97
Расходы на инвентарь и хозпринадлежности	248	38
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	211	208
Обучение сотрудников	15	233
Итого	**34 247**	**21 806**

Прочие расходы представлены в отчетном году следующим образом:

Всего прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Резервы по сомнительным долгам	(1 111)	(475)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(214)	(271)
Прочие внереализационные доходы и расходы	(573)	(309)
ИТОГО	**(1 898)**	**(1 055)**

3.11 Прочие налоги:

За 2025 год

тыс. руб.

Наименование показателя	**Задолженность на начало отчетного периода**	**Начислено к уплате (зачтено)**	**Уплачено (зачтено)**	**Задолженность на конец отчетного периода**
НДФЛ	0	10 561	10 560	0
Страховые взносы	1 269	15 331	15 566	1 034
Транспортный налог	0,7	2,2	2	0,5
Взносы на НС и ПЗ	98	1 045	1 074	69

За 2024 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Задолженность на начало отчетного периода**	**Начислено к уплате (зачтено)**	**Уплачено (зачтено)**	**Задолженность на конец отчетного периода**
НДФЛ	94	8 323	8 417	0
Страховые взносы		13 646	12 376	1 269
Транспортный налог		0,7		0,7
Взносы на НС и ПЗ	95	825	822	98

4. Информация об условных фактах

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных 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, отсутствуют.

5. Обеспечение обязательств, выданных и полученных

Обеспечения обязательств, выданные и полученные, отсутствуют.

6. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Судебные дела, приводящие к существенным экономическим последствиям (убыткам) по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют.

7. Информация о прекращаемой деятельности

Деятельности, которая в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению, у Общества не было.

8. Информация о рисках

В 2025 г. на ведение деятельности оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Общество подтверждает, что данные события за отчётный период не оказали существенного влияния на деятельность Общества, а также показатели на бухгалтерской (финансовой) отчётности за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Правовые риски связаны с изменением налогового и гражданского законодательства.

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

У Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Текущая конфликтная ситуация, а также введенные санкции, Общество оценивает, как не способные оказать влияние на достоверность показателей отчетности за 2025 год.

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий.

Показатели бухгалтерской отчётности, наиболее подверженные изменению в результате влияния финансовых рисков.

Финансовый риск	**Показатели финансовой отчётности и характер их изменения**
Валютный риск	Изменение цены приобретения материалов и основных средств иностранного производства: влияние на себестоимость и чистую прибыль.
Риск роста процентных ставок	Рост расходов на обслуживание заёмных средств: влияние на чистую прибыль.
Инфляционный риск	Изменение цены продаж продукции Общества и стоимости производства: влияние на выручку, себестоимость и чистую прибыль.

Общество оценивает влияние валютного риска, исходя из следующих факторов:

- Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не участвует в операциях, связанных с экспортом (импортом) товаров, работ, услуг;

- доля импортных товаров, работ, услуг в составе себестоимости продукции Общества является несущественной;

- валютные обязательства в составе кредитного портфеля Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют;

- Обществом осуществляется постоянный контроль за ценой предложения продукции на рынке,

Общество оценивает влияние риска роста процентных ставок по кредитным договорам исходя из следующих факторов:

- Общество придерживается консервативной финансовой политики в части управления размером долговых обязательств, что подразумевает сохранение умеренной долговой нагрузки;

- Общество не имеет ссудной задолженности, процентная ставка по которой является плавающей и зависящей от значения инфляции.

Общество оценивает влияние инфляционного риска как умеренное по следующей причине:

- политика Общества в отношении приобретения сырья и материалов регламентируется процедурой тендеров, что позволяет выбирать поставщиков, предлагающих наиболее выгодные условия поставок, экономить на удельной стоимости в результате больших объёмов закупок, заключать долгосрочные контракты с фиксированными ценами.

Генеральный директор Лебедев Р. Ю.

26.03.2026

