

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сиблитмаш» за 2025 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Сиблитмаш» (далее Общество) – предприятие, специализирующееся на производстве машин и оборудования для металлургии и производстве чугунных труб для строительства метро и шахт.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Полное (сокращенное) фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Сиблитмаш» (ООО «Сиблитмаш»)

Место нахождения общества: Российская Федерация, 630024, Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г. Новосибирск.

Адрес юридического лица: 630024, Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Бетонная, дом 2, этаж 2

Основным видом деятельности общества является:

- литье чугуна ОКВЭД 24.51

Общество филиалов и представительств не имеет.

На 31.12.2025 года численность сотрудников Общества составила 374 чел. (На 31.12.2024 – 336 чел.)

Генеральный директор Шашукова Лариса Анатольевна является единоличным исполнительным органом Общества.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», положений и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, утвержденных Министерством финансов РФ. Ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности общества в объемах, установленных действующим законодательством, осуществляет бухгалтерия Общества. Единицей измерения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков. В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

Учетная политика является внутренним документом, определяющим ведение бухгалтерского учета организации. Учетная политика применяется последовательно из года в год. Учетная политика сформирована, исходя из того, что организация будет продолжать свою деятельность

в обозримом будущем, и не имеет намерений ликвидироваться или существенно сократить деятельность.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации – (программы "1С:8 УПП", «1С:ЗУП 3.1»).

Отчетным финансовым годом для бухгалтерского учета в организации считается календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Бухгалтерский учет и документирование имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной жизни, бухгалтерской отчетности ведется на русском языке. Документы на иностранном языке построчно переводятся на русский язык. В случаях, установленных законодательством, перевод заверяет нотариус. В остальных случаях перевод вправе заверить сотрудник организации со знанием иностранного языка, подтвержденным дипломом или сертификатом образовательной организации. При отсутствии такого сотрудника заверить перевод может исполнитель по гражданско-правовому договору с аналогичным дипломом или сертификатом. Верность перевода подтверждает исполнитель записью под переводом и удостоверяет подписью ответственный сотрудник.

В бухгалтерском учете организации текущие затраты на производство продукции, выполнение работ и оказание услуг, и затраты, связанные с капитальными и финансовыми вложениями, учитываются отдельно.

Бухгалтерские учетные записи производятся на основании первичных учетных документов, фиксирующих каждый факт хозяйственной жизни.

В качестве форм первичных учетных документов используются формы, утвержденные Госкомстатом России.

Данные первичного учетного документа отражаются в регистрах бухгалтерского учета по дате свершения факта хозяйственной жизни. Если «внешний» первичный учетный документ составлен и (или) получен после окончания отчетного периода, в котором имел место факт хозяйственной жизни, но до даты составления отчетности за указанный период, то данные такого первичного учетного документа в полном объеме отражаются в регистрах бухгалтерского учета этого периода.

Организация оформляет длящиеся и повторяющиеся факты хозяйственной жизни одним документом ежемесячно по состоянию на последнее число — по процентам по договорам кредита и займа. Организация оформляет такие длящиеся факты хозяйственной жизни как: начисление амортизации одним документом с периодичностью один раз в месяц (при условии составления на отчетную дату).

В качестве первичного учетного документа могут быть использованы оправдательные документы, составленные или полученные в процессе деятельности организации, без оформления на его основе специального первичного учетного документа, при условии, что

оправдательные документы содержат все обязательные реквизиты первичного учетного документа. К таким документам могут быть отнесены: транспортная накладная, путевой лист, договор, кассовый чек, квитанция об оплате, торговый товарный счет и другие документы, используемые для оформления гражданско-правовых отношений с контрагентами, работниками.

При составлении первичных учетных документов бухгалтерского учета в виде электронных документов должна быть обеспечена возможность изготовления копий таких документов на бумажном носителе.

Организация может применять электронный обмен документами с контрагентами в формах и форматах, утвержденных приказами ФНС, Минфина и иными уполномоченными государственными органами.

Документы, которые обязаны составляться в электронной форме в соответствии с законодательством, требованиями нормативных документов: подписываются усиленной квалифицированной подписью руководителя организации, составляются в утвержденных форматах, обмениваются через операторов информационных систем.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через оператора электронного документооборота. Электронные документы подписываются усиленной квалифицированной подписью. Документ, подписанный электронной подписью, имеет силу бумажного документа с собственноручной подписью.

Документы бухгалтерского учета хранятся в том виде, в котором они были составлены.

Электронные документы хранятся совместно с применявшимся для формирования электронной цифровой подписи данных документов сертификатом ключа подписи в течение сроков, установленных законодательством, но не менее чем в течение пяти лет.

Лицо, ответственное за оформление факта хозяйственной жизни, обязано обеспечить своевременную передачу первичных учетных документов для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета в течение 5 дней с момента оформления или получения документа.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в используемой версии программы для ведения бухгалтерского учета.

Регистры бухгалтерского учета составляются в виде электронных документов.

В случае если законодательством Российской Федерации или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган на бумажном носителе, регистры на бумажном носителе распечатываются по требованию.

Внесение исправлений в первичный документ, составленный на бумажном носителе, осуществляется корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста и (или)

суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Исправление сопровождается надписью "Исправлено", содержит дату исправления, подписи лиц, составивших первичный учетный документ, с указанием их должностей, фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

При обнаружении неточностей в первичном документе, составленном в виде электронного документа, исправления вносятся путем составления нового (исправленного) документа, в котором указаны:

- сведения о том, что он подготовлен взамен первоначального электронного документа;
- дата внесения правок;
- электронные подписи лиц, исправивших документ, а также их должности, ФИО или прочие данные, позволяющие их идентифицировать.

Резервное копирование баз данных, учетной информации, включая регистры учета, осуществляется ежедневно.

Архивирование учетной информации производится ежедневно.

Хранение резервных и архивных копий осуществляется в течение 5 лет на территории организации.

Ответственным за обеспечение своевременного резервирования и безопасного хранения баз данных является главный инженер.

Порядок осуществления внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности организации регулируется отдельным локальным актом организации.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и обязательств один раз в год в срок до 31 декабря.

Порядок проведения инвентаризаций и персональный состав постоянно действующих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель, о чем издается распорядительный документ: приказ.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к статье бухгалтерской отчетности составляет:

- не менее 10 %

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка при одновременном выполнении следующих условий

- сумма искажения превышает 500 тыс. руб.

- величина ошибки составляет 10 % от значения соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Денежные средства на хозяйственные нужды выдаются под отчет на срок не более 20 календарных дней.

Выдача денежных средств под отчет может производиться перечислением на банковскую карту работника.

По окончании установленного срока работник должен отчитаться о произведенных расходах или сдать излишние денежные средства в кассу предприятия.

Порядок по обеспечению сохранности наличных денег и лимит остатка наличных денег в кассе устанавливается отдельным распорядительным документом по организации.

Нормы командировочных расходов и расходов, связанных со служебными поездками работников, постоянная работа которых осуществляется в пути, устанавливаются приказом по организации.

Организация обеспечивает отдельный учет по следующим видам деятельности: реализация товаров, облагаемые и необлагаемые НДС, реализация товаров по ставке 0%.

Внутренний контроль за ведением бухгалтерского учета и составлением отчетности осуществляется руководителем организации.

Годовая бухгалтерская отчетность представляется в сроки и составе, предусмотренные законодательством и федеральными стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета: в ИФНС, в кредитную организацию.

2.1 Основные средства и незавершенное строительство

Состав основных средств

В составе основных средств учитываются активы, соответствующие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В составе объектов основных средств признаются затраты Общества на проведение плановых работ по восстановлению объектов основных средств, обеспечивающих получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев и предполагающих замену крупного – стоимостью более 100 тыс. руб. – узла, детали, части, конструкции и т.д. Фактические расходы на проведение иных ремонтных работ, технического обслуживания объектов основных средств признаются затратами текущего периода по мере осуществления. Основные средства с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов, за исключением земельных участков. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов. Переоценка основных средств не производится. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом

исходя из установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования основных средств определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Обществу. Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю в случаях, установленных п. 31 ФСБУ 6/2020, а также если предполагаемые затраты на выбытие превышают ожидаемые поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества, оставаясь в составе собственного капитала. Разница между доходами и расходами от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, к которому они относятся, в составе прочих доходов и расходов. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются ретроспективно. Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- недвижимость, которая используется в производственной деятельности: цеха, склады;
- машины и оборудование;
- транспортные средства: грузовой транспорт, легковой транспорт;
- производственный и хозяйственный инвентарь
- сооружения;
- земельные участки;

и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем на 15 %. Различие в стоимости части объекта от всего объекта в целом является существенным, если стоимость части объекта отличается от стоимости объекта более чем на 20 %. Начисление

амортизации начинается с момента с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта основного средства в бухгалтерском учете.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды. Классификация производится по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Если передаваемое имущество классифицируется как объект учета операционной аренды, то организация не изменяет прежний порядок учета. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора ежемесячно.

Незавершенное строительство

Бухгалтерский учет незавершенного строительства осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

В составе незавершенного капитального строительства отражаются объемы строительных работ, принятые Обществом у подрядчиков. Основанием для отражения затрат, связанных со строительством объектов основных средств, являются данные о стоимости выполненных работ, содержащиеся в формах № КС-2 и КС-3. Стоимость работ отражается в сметных ценах, по которым осуществляются расчеты Общества с подрядчиками нарастающим итогом с начала года и в том числе за отчетный период.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционной считается недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.

2.2 Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений является по вкладам в уставный капитал – доля; по депозитным вкладам – договор. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Начисление процентов по выданным займам производится на конец месяца. Финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости. Выбывающие финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.3 Авансы, выданные под внеоборотные активы

Общество отражает суммы авансов, выданных для целей капитального строительства, приобретения объектов основных средств и прочих внеоборотных активов в I разделе бухгалтерского баланса по строке 1150 «Основные средства».

2.4 Запасы

В качестве единицы бухгалтерского учета запасов устанавливается номенклатурный номер.

Приемка и оприходование поступающих запасов (при отсутствии расхождений между данными поставщика и фактическими данными) оформляется путем составления приходного ордера. В случае, когда материал поступает в одной единице измерения, а отпускается со склада в другой, то его оприходование и отпуск отражаются в одной единице измерения с составлением акта перевода представителями отдела закупок. Отражение процесса приобретения и заготовления запасов осуществляется с применением счетов 10 «Материалы», 41 «Товары» с оценкой по фактической себестоимости. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость приобретенных запасов. Организация не формирует оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды и признает в расходах текущего периода проценты, которые связаны с приобретением или созданием запасов и которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива. В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

- стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Готовая продукция и незавершенное производство отражаются в учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты). В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;

- прочие затраты (арендная плата).

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально стоимости материальных затрат. Готовая продукция отражается по фактической себестоимости на счете 43 «Готовая продукция». Учет готовой продукции ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции». Оценка незавершенного производства при позаказном методе калькулирования производится по фактически произведенным затратам. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- материальные расходы;

-расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг;

-начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;

-суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Для оценки запасов при их выбытии могут использоваться разные способы для различных групп запасов. При отпуске запасов в производство запасы оцениваются по средней себестоимости, определяемой за месяц. При выбытии товаров товары оцениваются по фактической себестоимости каждой единицы товара. Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Порядок вывоза и выноса с территории организации материальных ценностей, оформления пропусков на вывоз и вынос, организация контроля за вывозом (выносом) материальных запасов устанавливается отдельным распорядительным документом по организации. Подготовка необходимой информации для принятия руководством организации решения о списании запасов при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, осуществляется Комиссией с участием материально-ответственных лиц. Состав комиссии назначается отдельным распорядительным документом по организации.

2.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения). На конец

отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.6 Денежные средства и их эквиваленты

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показывается по статьям поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев по 1 года;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности общества, включена в состав инвестиционных операций. В состав поступлений и платежей по инвестиционной деятельности включены денежные потоки по выданным процентным займам. Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней включительно, классифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте не производится по мере изменения курса. К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования, открытые в кредитных учреждениях;
- депозиты со сроком погашения до трех месяцев, открытые в кредитных учреждениях;
- банковские векселя, используемые организацией при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2.7 Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие. Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов. Производственная себестоимость продукции (работ, услуг), реализованной на внутренний рынок и экспорт, определяется прямым счетом исходя из видов продукции и их фактической себестоимости. Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и

общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия. Фактические расходы, связанные с проведением текущих ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов. Проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, относятся к прочим доходам. Общество формирует резервы по сомнительным долгам и под обесценение запасов. Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично главным бухгалтером по согласованию с руководителем. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации по распоряжению руководителя с отнесением указанных сумм за счет средств резерва сомнительных долгов. Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации по распоряжению руководителя. Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов одновременно в периоде их возникновения.

2.8 Налоги

Налог на прибыль

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяются в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (утв. Приказом МФ РФ № 114н от 19.11.2002г.) Обществом применяется. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Общество ежемесячно производит расчет отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, отложенного налога на прибыль, расхода (дохода) по налогу на прибыль, условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно. По строке 2411 «Текущий налог на прибыль организации» отчета о финансовых результатах Общество показывает индивидуально исчисленный налог на прибыль.

2.9 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства формируются Обществом в отношении расходов, которые ожидаются в будущем, если они соответствуют всем обязательным условиям, предусмотренным в пункте 5 ПБУ 8/2010. В частности на предстоящую оплату отпусков работникам, на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание. Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке организацией в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством в соответствии с пунктом 23 ПБУ 8/2010.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Изменения учетной политики в 2025 году не производились. Изменения учетной политики на 2026 год не предусматриваются.

3. Нематериальные активы

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом. Переоценка нематериальных активов не производится. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Нематериальные активы в Обществе на 01.01.2025г. и 31.12.2025г. отсутствуют. Также отсутствуют в 2025 году капитальные вложения в нематериальные активы.

4. Основные средства и незавершенное строительство, инвестиционная недвижимость

Наличие основных средств и незавершенного строительства, инвестиционной недвижимости на 01.01.2025г. и 31.12.2025г. отражено в табличной части Пояснений. На 01.01.2025г. основные средства по первоначальной стоимости составляют 672 948 тыс. руб. Инвестиционная недвижимость на 01.01.2025г. составляет 13 380 тыс. руб. На 31.12.2025г. основные средства по первоначальной стоимости составляют 691 960 тыс. руб. Накопленная амортизация по основным средствам на 31.12.2025г. составляет 441 126 тыс. руб. На 31.12.2025г. накопленная амортизация по инвестиционной недвижимости составляет 1 449 тыс. руб. За 2025г. поступило основных средств на сумму 22 622 тыс. руб. Списано основных средств на сумму 3 609 тыс. руб. Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2025г. составляют 11 351 тыс. руб., в том числе строительство объектов основных средств – 8 350 тыс. руб., приобретение основных средств – 3002 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

На 31.12.2025г. финансовые вложения Общества составляют 352 900 тыс. руб. (депозитные счета в банке). Доходы, полученные Обществом в 2025г. по финансовым вложениям, составляют 36 654 тыс. руб.

6. Запасы

Наличие и движение запасов отражено в табличной части Пояснений. На 31.12.2025г. запасы Общества сформированы в сумме 342 481 тыс. руб., в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности на сумму 45 062 тыс. руб.; затраты в незавершенном производстве на сумму 196 489 тыс. руб.; готовая продукция и товары для перепродажи на сумму 98 180 тыс. руб.; товары отгруженные на сумму 2 750 тыс. руб. Уменьшение запасов на 31.12.2025г. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года объясняется отгрузкой тюбинговой продукции в 4 квартале 2025г. покупателю ООО «Транзит Карго».

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности в 2025г. отражено в табличной части Пояснений. Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. за вычетом резервов по сомнительным долгам составила 193 483 тыс. руб., в том числе: авансы выданные – 50 567 тыс. руб.; расчеты с покупателями и заказчиками – 125 271 тыс. руб.; расчеты по налогам и сборам – 10 000 тыс. руб.; расчеты с подотчетными лицами – 2 тыс. руб.; расчеты с персоналом по прочим операциям – 1 132 тыс. руб.; расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 6 511 тыс. руб. По сравнению с 2024г. дебиторская задолженность на 31.12.2025г. увеличилась на сумму 15 031 тыс. руб., в основном за счет предоплаты по налоговым платежам в бюджет (НДС).

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражено в табличной части Пояснений. Всего обязательства Общества на 31.12.2025г. составляют 458 702 тыс. руб., в том числе долгосрочные обязательства составляют 60 752 тыс. руб., краткосрочные обязательства составляют 397 950 тыс. руб. Краткосрочные обязательства Общества на 31.12.2025г. сформированы в следующем размере: расчеты с поставщиками и подрядчиками на сумму 159 379 тыс. руб.; расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 97 681 тыс. руб.; расчеты по налогам и сборам – 104 523 тыс. руб.; расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 11 658 тыс. руб.; расчеты с персоналом по оплате труда – 23 708 тыс. руб. (погашены 15.01.2026г.); расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 198 тыс. руб. За 2025г. долгосрочные обязательства уменьшились по сравнению с 2024г. на 48 540 тыс. руб. в связи с гашением задолженности по кредиту. Краткосрочные обязательства в 2025г. уменьшились по сравнению с 2024г. на сумму 21 800 тыс. руб. в связи с отгрузкой готовой продукции покупателям в счет ранее полученного аванса.

9. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества на 31.12.2025г. составляют 803 тыс. руб., в том числе резерв на оплату отпусков составляет 803 тыс. руб. Формирование оценочного обязательства в 2025г. отражено в табличной части Пояснений.

10. Обеспечения обязательств

Размер полученных и выданных обеспечений Общества на 31.12.2025г. отражен в табличной части Пояснений. Полученные обеспечения (имущество в залоге) на 31.12.2025г. составляют 14 876 тыс. руб. Выданные обеспечения (залог имущества по банковской гарантии) составляют 13 484 тыс. руб.

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС) за 2025г. составляет 1 622 843 тыс. руб. Прочие доходы – 75 569 тыс. руб. Проценты к получению – 36 654 тыс. руб. По сравнению с 2024г. выручка увеличилась на 605 586 тыс. руб. Проценты к получению увеличились на 10 669 тыс. руб. Увеличение выручки в 2025г. объясняется тем, что у Общества появились новые покупатели чугунных тубингов для метростроя.

Расходы по обычным видам деятельности отражены в табличной части Пояснений. За 2025г. расходы по обычным видам деятельности составляют 1 640 951 тыс. руб., в том числе: материальные затраты 523 307 тыс. руб., затраты на оплату труда – 309 386 тыс. руб., отчисления на социальные нужды – 106 757 тыс. руб., амортизация – 55 005 тыс. руб., прочие затраты – 506 689 тыс. руб. Изменение остатков на 31.12.2025г. незавершенного производства, полуфабрикатов, готовой продукции составило (+139 807 тыс. руб.).

За отчетный период валюта баланса составила 1 182 166 тыс. руб.

Уставный капитал на конец года составляет 55 тыс. руб., добавочный капитал в части переоценки внеоборотных активов на 31.12.2025г. составляет 7 336 тыс. руб. Резервный капитал составляет 14 тыс. руб., это резервы, образованные в соответствии с уставом ООО "Сиблитмаш".

За 2025 год получена чистая прибыль в размере 15 859 тыс. рублей. При формировании отчета о финансовых результатах за 2025 год прочие доходы и расходы указаны с учетом свернутого сальдо (положительное и отрицательное) резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости готовой продукции.

В отчете о движении денежных средств за 2025 год денежные потоки от текущих операций указаны с учетом налога НДС свернуто.

Всего уплачено за 2025 год налогов в сумме 388 066 тыс. руб. в бюджеты разных уровней, а также страховые взносы ОСФР.

В течение 2025 года краткосрочные вознаграждения, выплаченные ООО «Сиблитмаш» органу управления составили 8 091 тыс. руб. Выплаты в виде долгосрочных вознаграждений не производились, также не начислялись вознаграждения по окончании трудовой деятельности. Кроме того, не производились выплаты в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале других организаций, а также иные долгосрочные вознаграждения.

Дополнительные данные к пояснениям по бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год также приведены в табличной форме согласно приложению. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия за 2025 год отсутствуют. Государственная помощь в 2025 году не предоставлялась, также отсутствуют прекращенные операции.

12. Информация о связанных сторонах

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям. Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п. 1 ст. 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ и готово предоставить информацию уполномоченным органам в соответствии с законодательством РФ. Перечень связанных сторон не раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера. Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах. Операции отражаются с учетом НДС. Раскрытие операций по отдельным организациям представляется за период их фактического пребывания в составе связанных сторон. Закупки Общества у прочих связанных сторон за 2025г. составляют 415 846 тыс. руб. Продажи Общества прочим связанным сторонам за 2025г. составляют 52 851 тыс. руб.

Кроме того, аффилированными лицами ООО «Сиблитмаш» по состоянию на 31.12.2025 года являются:

- 1) единственный участник ООО «Сиблитмаш» - ООО «ЛитБас» ;
- 2) единоличный исполнительный орган ООО «Сиблитмаш» - генеральный директор ООО «Сиблитмаш» Шашукова Л.А.
- 3) Совет директоров ООО «Сиблитмаш» в лице:

№п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ПАО (%)
1.	Бернадский Юрий Иванович	член Совета директоров ООО «Сиблитмаш»	28.04.2025г.	на указанную дату участие в уставном капитале ООО «Сиблитмаш» отсутствует
2.	Вергай Вячеслав Федорович	член Совета директоров ООО «Сиблитмаш»	28.04.2025г.	на указанную дату участие в уставном капитале ООО «Сиблитмаш» отсутствует
3.	Карпекин Сергей Вадимович	член Совета директоров ООО «Сиблитмаш»	28.04.2025г.	на указанную дату участие в уставном капитале ООО «Сиблитмаш» отсутствует

4.	Кузьмин Михаил Георгиевич	член Совета директоров ООО «Сиблитмаш»	28.04.2025г.	на указанную дату участие в уставном капитале ООО «Сиблитмаш» отсутствует
5.	Масалов Алексей Анатольевич	член Совета директоров ООО «Сиблитмаш»	28.04.2025г.	на указанную дату участие в уставном капитале ООО «Сиблитмаш» отсутствует
6.	Шашукова Лариса Анатольевна	- член Совета директоров ООО «Сиблитмаш»	28.04.2025г.	на указанную дату участие в уставном капитале ООО «Сиблитмаш» отсутствует

Перечень (реестр) судебных разбирательств и исков за 2025 год, в которых Общество выступало ответчиком или истцом, в том числе, по которым вынесено решение и находящиеся на рассмотрении в инстанциях, с указанием суммы иска:

Дата подачи, номер дела	Судья, наименование суда	ИСТЕЦ	ОТВЕТЧИК	Суть спора	Движение по делу
01.06.2021 А45-14764/2021	Ветошкин А.А. АС Новосибирской области	ООО "ФОТОЛЭНД" ИП Бережной Р.В. ИП Ивашкин А.С. ООО «Сиблитмаш», ООО «ЛМС» АО ПЖТ «Луч» (в качестве третьих лиц не заявляющих самостоятельных требований)	АО "НОВОСИБИРСКИЙ СЕЛЬСКИЙ СТРОИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ"	Об установлении сервитута	07.07.2022г. – рассмотрено, иск удовлетворен. 04.08.2022 – АО «НССК» подана апелляция в Томск. 08.11.2022 – решение оставлено без изменения, жалоба ответчика без удовлетворения. 14.02.2023г. рассмотрена кассация в Тюмени. Все решения отменены, направлено на новое рассмотрение в арбитражный суд НСО. <u>На 24.03.2026г. еще не рассмотрено.</u> После получения судом экспертного заключения, производство по делу возобновлено. Очередное заседание назначено на 23.04.2026г.
31.08.2023 А45-25083/2023	Богер А. А. АС Новосибирской области	АО "НОВОСИБИРСКИЙ СЕЛЬСКИЙ СТРОИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ"	ООО "ФОТОЛЭНД" ООО «Сиблитмаш», Росреестр, ПАО «Финансовая корпорация Открытие», Ростехнадзор, ООО «Лаборатория функциональных продуктов» (привлечены в процесс в качестве третьих лиц не заявляющих самостоятельных требований)	О признании объекта капитального строительства незаконной постройкой	<u>На 24.03.2026г. еще не рассмотрено.</u> После получения судом экспертного заключения, производство по делу возобновлено. Очередное заседание назначено на 08.04.2026г.
15.05.2025 А45-16610/2025	Надежкина О. Б. АС Новосибирской области	ФОНД МОДЕРНИЗАЦИИ И РАЗВИТИЯ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ НОВОСИБИРСКОЙ ОБЛАСТИ	ООО "СИБЛИТМАШ"	О взыскании задолженности по уплате взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме в сумме 15264,58 руб. и возврат оплаченной госпошлины в размере 10000руб.	Дело рассмотрено 10.07.2025г. Отказ истца от иска. Дело прекращено. С ООО «Сиблитмаш» взыскан возврат госпошлины в размере 10000руб.

Указанные выше судебные дела не могут существенно повлиять на финансовую отчетность ООО «Сиблитмаш» за 2025 год.

Политика ООО «Сиблитмаш» в области управления рисками направлена на своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации их негативного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

1. Отраслевые риски

ООО «Сиблитмаш» не разделяет отдельно риски внутреннего и внешнего рынка, риски оцениваются в совокупности.

Сохранялись риски ослабления курса рубля по отношению к доллару и евро, что приведет к соответствующему удорожанию импортных комплектующих.

Рыночные условия и производственно-экономические риски влияли и на коммерческие риски. Повышение процентной ставки по банковскому кредиту не позволило снизить затраты заемщика, пополнить свои оборотные средства денежными ресурсами и уменьшить влияние на удорожание продукции предприятия.

Платежеспособность заказчиков не всегда была стабильна.

Для дальнейшего снижения данных рисков эмитент будет работать на тех секторах рынка, где спрос сохранился или растёт, включая рынок отливок и готовых изделий, а также товаров народного потребления. Это позволит своевременно реагировать на колебания рыночной конъюнктуры, загружать производство пользующейся спросом продукцией и получать прибыль.

Юридически грамотное оформление договоров, выверенная ценовая политика, правильное определение величины авансов и разумное предоставление отсрочек платежей и скидок позволило предприятию минимизировать влияние данных рисков.

В практике ООО «Сиблитмаш» используются следующие коммерческие правила:

- договоры заключаются, как правило, на условиях предоплаты;
- во всех случаях, когда это оказывается возможным, предприятие предусматривает отгрузку продукции после полной её оплаты заказчиком;
- при реализации крупных заказов, когда по условиям договора оплата производится по отгрузке (например, некоторым заказчикам коксового оборудования), отгрузка ведётся «порционно» и следующая партия не отгружается до оплаты предыдущей;
- оформляется зачет взаимных требований оплаты произведенной продукции, выполненных работ.

Однако усиление кризисных явлений в экономике в настоящее время не всегда позволяет пользоваться данными правилами. В некоторых случаях предприятие уже соглашается на

отгрузку продукции при условии оплаты за нее через месяц после поступления продукции на склад заказчика.

Предприятие последовательно проводит политику управления ценой на приобретаемые материалы в зависимости от изменения рыночной ситуации, от степени усиления или ослабления отрицательного рыночного влияния. В 2025 г. для этого продолжали активно использоваться тендерные процедуры, что позволило по многим наименованиям материалов и работ снизить закупочные цены.

2. Страновые и региональные риски

Подавляющее большинство контрагентов эмитента расположено в наиболее развитых районах России (Урал, Кузбасс, Поволжье), Казахстана. Эти регионы являются наибольшими потребителями продукции эмитента, поставщиками материалов и комплектующих изделий. Контакты с предприятиями, расположенными в регионах политически нестабильных, практически отсутствуют. Страновые риски эмитента сводятся в основном к рискам, связанным с изменением общеэкономической ситуации в России.

В случае отрицательных изменений ситуации в стране и регионе эмитент планирует снижать затраты на производство выпускаемой продукции, оптимизировать номенклатуру.

3. Финансовые риски

На 31.12.2025г. задолженность по кредитам банков отсутствует. Платежеспособность заказчиков не всегда была стабильна.

Риски, связанные с обращением валюты отсутствуют, так как доля валюты в финансовом обороте эмитента отсутствует.

В настоящее время финансовые риски увеличились.

Сохраняются высокими риски пересмотра заказчиками утвержденных планов и бюджетов в связи с экономией расходов, переноса сроков строительства уже существующих объектов, приостановки новых контрактов на строительство и модернизацию производства.

Для снижения финансовых рисков эмитент регулярно следит за изменением курсов валют по отношению к рублю, поддерживает достаточные остатки денежных средств.

4. Правовые риски

Вероятны следующие риски: риск неблагоприятных таможенных решений, усложняющих таможенное декларирование товаров, процедуру таможенной очистки импорта; риск изменения положений налогового Кодекса РФ, способное привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменениям итоговых показателей хозяйственной деятельности эмитента; правовые риски. Существуют риски, связанные с изменением правил лицензирования отдельных видов деятельности.

5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

ООО «Сиблитмаш» старается поддерживать репутационный риск на одном уровне и снижать риски потери деловой репутации. Доля собственных средств в валюте баланса увеличивается, а значит, риски ухудшения финансового положения, появления неплатежеспособности невысокие. Также, для снижения репутационного риска эмитент повышает и улучшает качество выпускаемой продукции, совершенствует ценовую политику.

6. Стратегический риск

ООО «Сиблитмаш» осуществляет техническое перевооружение основного технологического оборудования механообрабатывающих цехов, а также осуществляет техническое перевооружение литейного производства. Снижается риск приобретения и запуска в эксплуатацию металлообрабатывающих станков и центров с техническими характеристиками, не полностью удовлетворяющими поставленным целям. Существуют риски усиления кризисных явлений и неопределенности в отечественной и мировой экономике, что может вызвать снижение платежеспособного спроса заказчиков, падения объемов производства и реализации продукции и, как следствие, удлинение сроков окупаемости капитальных вложений, снижения эффективности проектов. Это может отрицательно повлиять на результативность деятельности предприятия в целом в среднесрочном плане.

7. Риски, связанные с деятельностью ООО «Сиблитмаш»

Специфической деятельности ООО «Сиблитмаш», присущей только ему, нет. Риски отсутствуют.

После отчетной даты 31 декабря 2025 года в деятельности ООО «Сиблитмаш» не было существенных событий, которые могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности, а именно:

- не были заключены договоры поручительства,
- не имели место крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств,
- не планируется продажа активов,
- не планируется реорганизация, слияние или ликвидация,
- не происходили изменения, связанные со снижением стоимости основных средств,
- не имели место случаи гибели активов в результате пожара или наводнения.

ООО «Сиблитмаш» продолжает осуществлять непрерывную деятельность в 2026 году.

События после отчетной даты

В 2025 году некоторыми странами были объявлены ответные пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей.

ООО «Сиблитмаш» расценивает данное событие в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство ООО «Сиблитмаш» проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результат деятельности общества.

Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Генеральный директор

Л.А. Шашукова

27.03.2026г.



4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	672 948	(389 169)	22 622	(3 609)	3 609	(55 566)	-	-	-	-	-	-	691 960	(441 126)
	За 2024 г.	624 417	(338 090)	50 523	(1 992)	1 844	(52 923)	-	-	-	-	-	-	672 948	(389 169)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	13 380	(1 165)	-	-	-	(284)	-	-	-	-	-	-	13 380	(1 449)
	За 2024 г.	13 380	(881)	-	-	-	(284)	-	-	-	-	-	-	13 380	(1 165)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	7 800	-	25 440	-	(7 616)	(22 622)	3 002	-
	За 2024 г.	5 335	-	57 536	-	(9 128)	(45 943)	7 800	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	733	-	7 616	-	-	-	8 350	-
	За 2024 г.	733	-	-	-	-	-	733	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 580	-	-	(4 580)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Л.А. Шашукова
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	162	-	-	-	-	-	-	-	-	162	-
	3а 2024 г.	162	-	-	-	-	-	-	-	-	162	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	160 200	-	3 169 100	(2 976 400)	-	-	-	-	-	352 900	-
	3а 2024 г.	145 300	-	1 120 260	(1 105 360)	-	-	-	-	-	160 200	-
Итого	3а 2025 г.	160 362	-	3 169 100	(2 976 400)	-	-	-	-	-	353 062	-
	3а 2024 г.	145 462	-	1 120 260	(1 105 360)	-	-	-	-	-	160 362	-

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	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Л.А. Шашукова
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



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	За 2025 г.	510 322	(656)	3 501 324	(3 669 165)	656	-	X	X	342 481	-
	За 2024 г.	462 268	(1 160)	2 279 454	(2 231 400)	1 160	656	X	X	510 322	(656)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Генеральный директор
(наименование должности)



П.А. Шашукова
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	180 842	(2 390)	146 196	-	(130 195)	(1 447)	(568)	91	195 396	(1 913)
	За 2024 г.	219 508	(3 454)	130 354	-	(167 398)	(2 362)	(1 213)	740	180 842	(2 390)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	129 118	(95)	102 230	-	(105 067)	(915)	-	-	125 366	(95)
	За 2024 г.	122 856	(318)	112 943	-	(105 624)	(1 057)	(362)	-	129 118	(95)
авансы выданные	За 2025 г.	47 233	(481)	24 403	-	(20 897)	(172)	(481)	-	50 567	-
	За 2024 г.	84 653	(542)	14 768	-	(52 061)	(127)	-	-	47 233	(481)
прочая	За 2025 г.	4 491	(1 814)	19 563	-	(4 231)	(360)	(87)	91	19 463	(1 818)
	За 2024 г.	11 999	(2 594)	2 643	-	(9 713)	(1 178)	(851)	740	4 491	(1 814)
Итого	За 2025 г.	180 842	(2 390)	146 196	-	(130 195)	(1 447)	(568)	X	195 396	(1 913)
	За 2024 г.	219 508	(3 454)	130 354	-	(167 398)	(2 362)	(1 213)	X	180 842	(2 390)

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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Л.А. Шашукова
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	47 780	803 470	-	(851 250)	-	-	
	За 2024 г.	147 580	728 600	-	(828 400)	-	47 780	
кредиты	За 2025 г.	47 780	803 470	-	(851 250)	-	-	
	За 2024 г.	147 580	728 600	-	(828 400)	-	47 780	
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	418 881	241 954	14 344	(249 808)	(28 224)	-	397 147
	За 2024 г.	254 949	241 049	28 668	(82 777)	(23 747)	739	418 881
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	132 927	83 780	-	(29 135)	(28 193)	-	159 379
	За 2024 г.	126 399	58 853	149	(28 729)	(23 745)	-	132 927
авансы полученные	За 2025 г.	129 435	123 316	-	(155 043)	(27)	-	97 681
	За 2024 г.	22 699	127 272	-	(20 536)	-	-	129 435
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	135 661	31 146	-	(50 626)	-	-	116 181
	За 2024 г.	88 860	50 581	-	(4 519)	-	739	135 661
кредиты	За 2025 г.	172	-	14 344	(14 516)	-	-	-
	За 2024 г.	587	-	28 519	(28 934)	-	-	172
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	20 686	3 712	-	(488)	(4)	-	23 906
	За 2024 г.	16 404	4 343	-	(59)	(2)	-	20 686
Итого	За 2025 г.	466 661	1 045 424	14 344	(1 101 058)	(28 224)	X	397 147
	За 2024 г.	402 529	969 649	28 668	(911 177)	(23 747)	X	466 661

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
			погашено	как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	869	40 960	(41 026)	-	803
	За 2024 г.	1 407	30 677	(31 100)	(115)	869

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Л.А. Шашукова
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	14 876	17 236	13 326
Выданные - всего	13 484	33 154	-

Генеральный директор
(наименование должности)



Л.А. Шашукова
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	523 307	351 171
Затраты на оплату труда	309 386	226 044
Отчисления на социальные нужды	106 757	75 978
Амортизация	55 005	53 191
Прочие затраты	506 689	347 595
Итого по элементам	1 501 144	1 053 979
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	139 807	(46 466)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 640 951	1 007 513

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Л.А. Шашукова
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Л.А. Шашукова
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

