ПОЯСНЕНИЕ №1

к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ГИДРОЗО»

за 2025 г.

Содержание

1. Общая информация 3
2. Основные положения учетной политики 5
3. Основные средства и капитальные вложения в основные средства 11
4. Аренда 11
5. Финансовые вложения 12
6. Запасы 12
7. Дебиторская и кредиторская задолженность 12
8. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях 12
9. Денежные средства 14
10. Капитал и резервы 14
11. Оценочные обязательства 15
12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 15
13. Прочие доходы и расходы 15
14. Налог на прибыль 16
15. Последствия событий после отчетной даты 17
16. Риски хозяйственной деятельности 17
17. Непрерывность деятельности 18
18. Информация по прекращаемой деятельности 19
19. Чрезвычайные факты деятельности 19

1. Общая информация

Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Гидрозо»
ИНН/КПП организации: 7719271309/771701001 (далее по тексту – Общество).
Дата создания (государственной регистрации): 18.04.2003.
Генеральный директор - Измайлов Ильдар Анвярович
Главный бухгалтер – Гершман Роза Сафиновна

Учредителем и бенефициарным владельцем Общества является:
- физическое лицо: Измайлов Ильдар Анвярович, размер доли – 100,0%.

Уставный капитал Общества внесен денежными средствами полностью и составляет 400 тыс. рублей.

Общество осуществляет свою деятельность по адресу: 129226, Москва г, ул. Сельскохозяйственная, д. 18, к. 3

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составляет 87 человек, за 2024 год – 75 человек.

Организация применяет общий режим налогообложения.

Аудитор Общества – ООО «АФ "РУБЛЕВИК», ОГРН 1183256004447, ИНН 3257061716, КПП 325701001, является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС) ОРНЗ 12006154934, юридический адрес: 241050, Брянская область, г. Брянск, пер. 2-Й Советский, дом 7А, помещение III

Сведения об обособленных подразделениях организации

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

1. Филиал ООО "Гидрозо" в г. Екатеринбург (КПП 668543001), адрес: 620075 Свердловская обл., Екатеринбург г, Малышева ул., дом № 51
2. Филиал ООО "Гидрозо" в г. Казань (КПП 165543001), адрес: 420111 Республика Татарстан, Казань г, Баумана ул., д. 9а, оф. 307
3. Филиал ООО "Гидрозо" в г. Ростов-на-Дону (КПП 616643001), адрес: 344065, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г, 50-летия Ростсельмаша ул., зд.6В
4. Филиал ООО "Гидрозо" в г. Санкт-Петербург (КПП 780243001), адрес: 194044, Санкт-Петербург г, Сампсониевский Б. пр-кт, дом № 64, корпус лит Е
5. Обособленное подразделение ООО "Гидрозо" в г. Краснозаводск (КПП 504243001), адрес: 141321, Московская обл, Сергиево-Посадский р-н, Краснозаводск г, Проезд 23, дом № 6

Состав органов управления организации

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с действующим Уставом является генеральный директор.

Основные виды деятельности организации

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптовая торговля строительными материалами

Условия ведения деятельности:

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. На бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные

трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельности на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В сентябре 2022 в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В признанных республиках Донецка и Луганска, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями дополнительные санкции были введены в отношении Российской Федерации, более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления.

В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики. Введение и последующее усиление санкций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководство Общества считает, что оно обеспечивает надлежащий уровень поддержания экономической устойчивости и стабильности Общества в текущих условиях.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте, производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

При учете хозяйственных операций, иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банке и средства в расчетах, за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основании официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Официальные курсы обмена российского рубля:

Наименование валюты	По состоянию на 31.12.2025, руб.	По состоянию на 31.12.2024, руб.	По состоянию на 31.12.2023, руб.
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отдельную отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

Управление ликвидностью

В связи с тем, что краткосрочные обязательства Общества в значительной мере представлены включением в их состав кредиторской задолженностью перед поставщиками за товары, а также авансами, полученными на предстоящие отгрузки, Общество не ожидает изменения основных условий взаимодействия с покупателями и поставщиками.

Общество осуществляет вложения в развитие и обновление своих основных средств. Инвестиционная деятельность Общества финансируется за счет денежных средств от операционной деятельности.

В управлении ликвидностью Общество придерживается ранее принятых подходов и указывает на достаточный объем средств от операционной деятельности для оплаты своих обязательств в текущих условиях.

Руководство Общества полагает, что в течение двенадцати месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в распоряжении Общества будут достаточные финансовые ресурсы для осуществления своей операционной деятельности, включая имеющиеся денежные средства, операционные денежные потоки следующих отчетных периодов.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГИДРОЗО» все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности структурных подразделений: филиала и обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена с применением программы «1С: Предприятие 8.3».

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

Дополнительные расшифровки отдельных показателей бухгалтерской отчетности приведены в табличных пояснениях, а также в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

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

Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Основные средства классифицируются по видам:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды ОС.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/20, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, 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 учет.

Объекты основных средств при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости.

Капитальные вложения в основные средства признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств и уменьшаются на стоимость материальных ценностей повторного использования (заменяемых частей основных средств), образовавшихся при осуществлении всех видов работ.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету основного средства

амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе основного средства в данном месяце.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из: ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и др.; ожидаемого физического износа; ожидаемого морального устаревания, например, в результате усовершенствования производственного процесса или изменения спроса на продукцию, производимую с помощью данного объекта; планов по замене ОС (техническому перевооружению).

Сроки полезного использования по вновь приобретаемым объектам основных средств, используемые для расчета амортизации, приведены ниже:

Виды основных средств	Сроки полезного использования (мес.)		
	От		до
Здания	36	-	360
Сооружения и передаточные устройства	25	-	360
Машины и оборудование	13	-	240
Транспортные средства	37	-	240
Прочие основные средства	13	-	240

После завершения капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением объекта основных средств, определяется оставшийся срок полезного использования объекта основных средств с учетом стоимости капитальных вложений в общей стоимости объекта, а также с учетом иных оснований.

Ликвидационная стоимость основных средств определяется для каждого объекта основных средств исходя из его принадлежности к соответствующему виду (группе (подгруппе)) основных средств с учетом металлоемкости основных средств, входящих в соответствующие виды (группы (подгруппы)) основных средств, а также исторических данных о стоимости материалов повторного использования, образующихся при восстановлении или ликвидации соответствующих частей основных средств.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Общество не имеет объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации.

Переоценка основных средств организацией не производится.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

На каждую отчетную дату Общество оценивает наличие признаков того, что индивидуальный объект основных средств, капитальных вложений в основные средства, могут быть обесценены, и в случае, если такие признаки идентифицированы, определяет возмещаемую сумму актива.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Право пользования активом признается по фактической (первоначальной) стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на

основе среднерыночной ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям оцениваемых договоров аренды.

Сроки полезного использования прав пользования активом, используемые для расчета амортизации, приведены ниже:

Виды прав пользования активами	Сроки полезного использования (мес.)		
	От		до
Земельные участки	13	-	36
Здания	13	-	36

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Стоимость права пользования активом, незавершенные вложения в него отражаются в бухгалтерском балансе по группе статей 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по группе статей 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочная часть) либо по группе статей 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочная часть).

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена стоимость материалов, предназначенных для капитального строительства объектов внеоборотных активов.

Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о финансовых вложениях производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет финансовых вложений»* ПБУ 19/02.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения (погашения), а также по их видам. Перевод финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные осуществляется в момент, когда до погашения этих финансовых вложений остается не более 12 месяцев.

Финансовые вложения классифицируются по видам:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций;
- предоставленные займы;
- депозитные вклады;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- прочие финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную

стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под их обесценение в случае устойчивого снижения их стоимости.

Величина резерва под обесценение финансовых вложений определяется как разница между учетной и рыночной (расчетной) стоимостью финансовых вложений. Оценка рыночной стоимости финансового вложения требуется при наличии установленных признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансового вложения. Рыночная стоимость определяется в соответствии с Федеральным законом *«Об оценочной деятельности в Российской Федерации»*. При наличии объективной информации о финансовом вложении такой как, например, информация о банкротстве организации, оценка рыночной стоимости для расчета величины резерва под обесценение финансового вложения не требуется.

Депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях на срок менее 3 месяцев, признаются Обществом денежными эквивалентами. Денежные эквиваленты учитываются на счете 55 «Депозитные счета в рублях» и 55 «Депозитные счета в валюте» и отражаются в бухгалтерском балансе в строке 1250 «Денежные средства».

Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина.

Запасы классифицируются по видам:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- затраты в незавершенном производстве;
- готовая продукция и товары для перепродажи;
- товары отгруженные;
- прочие запасы.

Оценка всех групп материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Учитывая требование осмотрительности, Общество по состоянию на 31 декабря текущего года осуществляет проверку стоимости материально-производственных запасов на предмет создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, в том числе длительно хранящихся и невостребованных в производственно-хозяйственной деятельности остатков.

При создании резерва под снижение стоимости материальных ценностей Обществом рассматриваются материальные ценности без движения более 24 месяцев.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о дебиторской и кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до ее погашения остается не более 12 месяцев. Кроме того, перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную осуществляется в случаях продления (пролонгации) срока ее погашения, если по вновь принятым условиям срок погашения задолженности составляет более чем 12 месяцев.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, 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 в размере полной суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по оплате отпусков;
- оценочные обязательства по судебным делам.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Оценочные обязательства определяются с учетом страховых взносов.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату и признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Величина обязательства по предстоящей оплате отпусков оценивается по каждому работнику исходя из:

- количества дней отпуска, причитающихся, но не использованных работником на отчетную дату, которые работник может использовать (либо получить соответствующую денежную компенсацию) в будущих отчетных периодах;
- среднедневной заработной платы работника за последние 12 месяцев (в календарных днях);
- соответствующей суммы страховых взносов, подлежащих начислению при выплате отпускных работнику.

Итоговая величина оценочного обязательства определяется как сумма показателей начисленного оценочного обязательства по всем работникам Общества.

Оценочное обязательство на оплату отпусков отражается по строке 1540 "Оценочные обязательства" бухгалтерского баланса, в соответствии с нормами ПБУ 8/2010

Доходы и расходы, финансовые результаты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о доходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* ПБУ 9/99.

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Расходы организации»* ПБУ 10/99.

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;

- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи")

Формирование конечного финансового результата - бухгалтерской прибыли (убытка) за отчетный год, включая определение прибыли (убытка) от обычных видов деятельности и финансового результата по прочим доходам и расходам, производится на основании бухгалтерского учета всех фактов хозяйственной жизни и оценки статей бухгалтерского баланса по правилам, принятым федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой.

Чистая прибыль отчетного года представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации налогов и иных аналогичных обязательных платежей.

Налог на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Сумма задолженности по налогу на прибыль, подлежащая уплате Обществом в бюджет, отражается в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете Общества, и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль».

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Существенные аспекты представления Обществом информации в бухгалтерской отчетности, раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3. Основные средства и капитальные вложения в основные средства

Информация о наличии и движении первоначальной стоимости, начисленной амортизации и обесценения по видам основных средств за отчетный период, а также о наличии и движении капитальных вложений в основные средства представлена в приложении №2 (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. Аренда

В составе строки 1150 отражены права пользования активами. Информация о наличии прав

пользования активами по состоянию на отчетную дату представлена в приложении №2 (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии обязательств по аренде по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	48 574	43 438	43 343
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	18 643	16 549	21 182
Итого в прочих обязательствах	**67 217**	**59 987**	**64 525**

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений по основным видам и группам финансовых вложений за отчетный период представлена в приложении №3 (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. Запасы

Информация о наличии запасов на начало и на конец отчетного периода представлена в приложении №4 (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2025 году Обществом создан резерв под снижение стоимости товаров в размере 463 тыс. руб. Размер резерва в 2024 году составил 78 тыс. руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности по основным видам и группам на начало и на конец отчетного периода, а также о движении резерва по сомнительным долгам по основным видам дебиторской задолженности за отчетный период представлена в приложении №5 (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии кредиторской задолженности по основным видам на начало и на конец отчетного периода представлена в приложении №6 (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Авансы выданные и авансы полученные раскрыты в пояснениях №5,6, суммы авансов включены в стр. 1230 и в стр. 1520 бухгалтерского баланса без НДС

8. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	Измайлов Ильдар Анвярович	РФ	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа общества	18.04.2003	100
			Лицо владеет 100% долей Общества		

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
2	ООО «Егеррус»	125476, г. Москва, ул. Василия Петушкова, д. 8, офис 235	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество	05.09.2006	-
3	ООО «Гидрозо Первоуральск»	623107, г. Первоуральск, ул. Фурманова, зд. 18А, скл. 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество	02.06.2008	-

Операции со связанными сторонами представлены в соответствующей таблице:

Наименование компании	**Хозяйственные операции**	**Сумма, тыс. руб.**		
		2025 год	**2024 год**	**2023 год**
ООО «Егеррус»	покупка товаров и услуг	33 422	23 086	25 803
ООО «Егеррус»	реализация товаров и услуг	3 275	10 474	7 105
ООО «Гидрозо Первоуральск»	покупка товаров и услуг	131 808	115 546	66 307
ООО «Гидрозо Первоуральск»	реализация товаров и услуг	44 165	36 167	6 921
Итого		**212 670**	**185 273**	**106 136**

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества со связанными сторонами, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

Наименование компании	**Дебиторская задолженность, тыс. руб.**			**Кредиторская задолженность, тыс. руб.**		
	на 31.12.25	**на 31.12.24**	**на 31.12.23**	**на 31.12.25**	**на 31.12.24**	**на 31.12.23**
ООО «Егеррус»	-	172	-	-	-	230
ООО «Гидрозо Первоуральск»	1 726	5 000	9 943	-	340	-
Итого	**1 726**	**5 172**	**9 943**	**-**	**340**	**-**

Информация о денежных потоках между связанными сторонами

Наименование показателя	**за 2025 год**	**за 2024 год**
Денежные потоки от текущих операций строки 4111, 4112 ОДДС (тыс. руб.), всего: *В том числе:*	**51 706**	**187 473**
ООО «Егеррус»	3 447	33 157
ООО «Гидрозо Первоуральск»	48 259	154 316
Платежи поставщикам (подрядчикам) строка 4121 ОДДС (тыс. руб.), всего: *В том числе:*	**166 390**	**137 292**
ООО «Егеррус»	33 422	23 086
ООО «Гидрозо Первоуральск»	132 968	114 206

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу представлена в таблице:

Наименование показателя	**Величина выплат в 2025 г.**	**Величина выплат в 2024 г.**
Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), тыс. руб.	**57 881**	**76 042**
Заработная плата, вкл. премии и отпуска	50 176	65 948
Страховые взносы	7 637	10 030
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п	68	64
Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	Не производились	Не производились

9. Денежные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

Информация о денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности за отчетный период раскрыта в «Отчете о движении денежных средств».

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные указаны без НДС за отчетный период.

При формировании «Отчета о движении денежных средств» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражены в сумме, включающей суммы заработной платы, суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам, а также выплаты по страховым взносам.

В строке 4119 «Прочие поступления» за январь – декабрь 2025 г. в сумме 68 368 тыс. руб., в строке 4119 «Прочие поступления» за январь – декабрь 2024 г. в сумме 32 906 тыс. руб. отражен в том числе НДС свернуто в сумме 34 305тыс. руб. и в сумме 3 093 тыс. руб. соответственно.

В строке 4229 «Прочие платежи» за январь – декабрь 2024 г. в сумме 5 680 тыс. руб., отражены платежи по договорам лизинга, предусматривающих выкуп лизингового имущества.

Показатель строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» за январь – декабрь 2025 г., показатель строки 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» за январь – декабрь 2025 г., показатель строки 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» за январь – декабрь 2024 г. «Отчета о движении денежных средств» соответствуют показателям строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023.

10. Капитал и резервы

Информация о наличии и движении капитала и резервов (уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала (фонда) и нераспределенной прибыли) за отчетный период представлена в отчете об изменениях капитала.

Величина уставного капитала составляет 400 тыс. руб., в 2025 году эта величина не менялась.

11. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств по состоянию на отчетную дату представлена в следующей таблице:

	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Оценочные обязательства по оплате труда	18 455	25 025	25 051
Оценочные обязательства по страховым взносам	2 953	3 985	4 154
Итого	**21 408**	**29 010**	**29 205**

По судебным спорам оценочные обязательства не созданы, так как вероятность наступления события низкая.

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах от обычных видов деятельности (выручке от продаж) и расходах по обычным видам деятельности (себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходах), финансовом результате от продаж за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат за отчетный период представлена в приложении №7 (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и прочих расходах за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах, а также в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы представлены в следующей таблице:

№ п/п	Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
1	Списанная кредиторская задолженность	1 357	-
2	Резерв по сомнительным долгам	3 019	1 076
3	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 741	86
4	Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	932
5	Курсовые разницы	49	-
6	Проценты к получению	33 052	30 544
7	Другие прочие доходы	482	267
	Всего прочие доходы	**39 700**	**32 905**

Прочие расходы представлены в следующей таблице:

№ п/п	Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
1	Резерв по сомнительным долгам	2 221	2 272
2	Курсовые разницы	-	23

3	Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	467	1 631
4	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	6 415	3 372
5	Расходы на услуги банков	649	1 005
6	Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	916
7	Расходы, связанные с реализацией основных средств	59	-
8	Штрафы, пени, неустойки	52	15
9	Процентные расходы	10 278	8 457
10	Списанная дебиторская задолженность	427	-
11	Другие прочие расходы	3 878	2 791
	Всего прочие расходы	**24 446**	**20 482**

Согласно п.3 ПБУ 9/99 «Доходы организации», не признаются доходами организации поступления от других юридических и физических лиц, в том числе в виде сумм **налога на добавленную стоимость**, акцизов, налога с продаж, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей. В связи с этим, суммы НДС, относящиеся к прочим доходам, исключены из показателей статей 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах в общих суммах за 2025 год – 4 тыс. руб. Доходы и расходы от начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам и представлены в отчетности Общества развернуто.

Доходы и расходы от начисления и восстановления оценочных обязательств представлены в отчетности Общества развернуто.

14.Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах Общества, повлекшие корректирование условного расхода (дохода) отражены в соответствующей таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год		Сальдо на 31.12.2024	2025 год		Сальдо на 31.12.2025
		Начислено	Погашено		Начислено	Погашено	
1	Общая сумма доходов за отчетный период	1 838 807	X	X	1 583 501	X	X
2	Общая сумма расходов за отчетный период	(1 290 611)	X	X	(1 261 773)	X	X
3	Прибыль до налогообложения	548 196	X	X	321 728	X	X
4	Условный расход по налогу на прибыль	(109 639)	X	X	(80 432)	X	X
5	Постоянное налоговое обязательство, всего, в т.ч. образованное в связи с:	(1 262)	(1 262)	-	(2 580)	(2 580)	-

5.1	превышением фактических расходов для целей бухгалтерского учета над расходами, принимаемыми для целей налогообложения	(1 262)	(1 262)	-	(2 580)	(2 580)	-
5.2	пересчет отложенных налоговых активов и обязательств, в связи с изменение ставки налога на прибыль	5 927	3 918	2 009	-	-	-
6	Отложенные налоговые активы, всего, в т. ч. образованные в связи с:	19 473	15 328	19 589	4 725	1 720	22 594
6.1	расходы будущих периодов	154	64	262	74	201	135
6.2	основные средства	71	20	71	854	7	918
6.3	товары	12	138	20	100	4	116
6.4	арендные обязательства	19 236	15 106	19 236	3 697	1 508	21 425
7	Отложенные налоговые обязательства, всего, в т.ч. образованные в связи с:	22 328	27 223	29 633	4 748	4 320	29 205
7.1	основные средства	21 181	25 232	25 232	4 221	3 526	24 537
7.2	арендные обязательства	814	-	-			
7.3	проценты по обязательствам	333	1 907	4 240	413	794	4 621
7.4	доходы будущих периодов	-	84	161	114	-	47
8	**Текущий налог на прибыль**	**(112 160)**	**X**	**X**	**(86 445)**	**X**	**X**

15. Последствия событий 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 отсутствуют.

16. Риски хозяйственной деятельности

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.).	умеренная

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	умеренная
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	умеренная
Правовые риски	С изменением регулирования, налогового законодательства	низкая
Страховые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	низкая
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.	низкая

17. Непрерывность деятельности

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное 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, ограничения.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

-существенного снижения доходов Общества не наблюдается;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Общество продолжает работу, направленную на обеспечение деятельности в условиях текущей геополитической ситуации, включая разработку и внедрение механизмов импортозамещения.

При оценке обесценения активов (основных средств и товаров), а также при формировании резерва по сомнительным долгам, оценочного обязательства на оплату отпусков, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка

подвержена значительной неопределенности. Изменения экономических условий, ситуации в отрасли или результатов деятельности конкретного покупателя могут потребовать внесения корректировок в суммы резерва на сомнительную задолженность, отраженные в бухгалтерской финансовой отчетности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество в обозримом будущем предполагает продолжать свою деятельность, выполнять полномочия (функции) и обязательства.

Участники Общества не имеют намерения и необходимости в обозримом будущем принять решение о ликвидации Общества или об изменении его основной деятельности.

18. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

В 2025 году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

19. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово–хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

Генеральный директор _____/ Измайлов И.А./

Главный бухгалтер _____/ Гершман Р.С/

Подписано
27.03.2026

2. Основные средства

2.1. 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.	178 952	(64 366)	60 455	(1 301)	1 301	(23 195)	-	-	-	-	-	231 533	(84 185)
	За 2024 г.	110 925	(39 636)	48 675	(371)	370	(15 747)	-	-	-	-	-	178 952	(64 366)
в том числе: Здания	За 2025 г.	15 691	(697)	-	-	-	(521)	-	-	-	-	-	15 691	(1 218)
	За 2024 г.	15 691	(177)	-	-	-	(521)	-	-	-	-	-	15 691	(697)
Сооружения	За 2025 г.	24 644	(280)	2 162	-	-	(1 198)	-	-	-	-	-	26 806	(1 478)
	За 2024 г.	1 773	(29)	22 871	-	-	(251)	-	-	-	-	-	24 644	(280)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	48 547	(23 117)	37 199	(1 057)	1 057	(9 695)	-	-	-	-	-	84 689	(31 754)
	За 2024 г.	36 268	(16 854)	12 279	-	-	(6 263)	-	-	-	-	-	48 547	(23 117)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 019	(372)	1 316	(120)	120	(402)	-	-	-	-	-	2 215	(654)
	За 2024 г.	717	(167)	303	-	-	(205)	-	-	-	-	-	1 019	(372)
Транспортные средства	За 2025 г.	45 787	(22 485)	10 900	-	-	(4 860)	-	-	-	-	-	50 114	(25 270)
	За 2024 г.	21 011	(10 292)	5 053	-	-	(2 839)	-	-	-	-	-	45 787	(22 485)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	43 264	(17 415)	8 878	(124)	124	(6 520)	-	-	-	-	-	52 018	(23 811)
	За 2024 г.	35 466	(12 117)	8 169	(371)	370	(5 669)	-	-	-	-	-	43 264	(17 415)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	30 859	(6 362)	122 760	(473)	393	(6 864)	-	-	-	-	-	159 720	(14 907)
	За 2024 г.	30 284	(3 990)	575	-	-	(2 372)	-	-	-	-	-	30 859	(6 362)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	47 275	-	-	(130)	-	-	-	-	-	47 275	(130)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	30 386	(5 988)	75 486	-	-	(5 784)	-	-	-	-	-	105 872	(11 772)
	За 2024 г.	29 812	(3 640)	575	-	-	(2 349)	-	-	-	-	-	30 386	(5 988)
Транспортные средства	За 2025 г.	473	(373)	-	(473)	393	(950)	-	-	-	-	-	6 573	(3 006)
	За 2024 г.	473	(350)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	473	(373)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	79 167	(23 565)	28 057	(7 147)	3 004	(19 302)	-	-	-	100 078	(39 864)
	За 2024 г.	83 022	(12 361)	23 636	(7 768)	2 179	(22 737)	-	-	-	79 167	(23 565)
в том числе: Здания	За 2025 г.	74 614	(22 225)	27 195	(7 147)	3 004	(18 252)	-	-	-	94 663	(37 474)
	За 2024 г.	59 593	(5 023)	22 789	(7 768)	2 179	(19 381)	-	-	-	74 614	(22 225)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 723	(7 142)	-	-	-	(2 211)	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	4 553	(1 340)	862	-	-	(1 050)	-	-	-	5 415	(2 390)
	За 2024 г.	3 705	(195)	848	-	-	(1 145)	-	-	-	4 553	(1 340)

2.3. 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	352 374	194 685	168 245
в том числе: Здания	118 807	67 383	70 085
Сооружения	25 328	24 363	1 743
Машины и оборудование (кроме офисного)	147 035	49 828	45 586
Офисное оборудование	1 561	647	550
Транспортные средства	28 412	23 402	23 421
Производственный и хозяйственный инвентарь	28 207	25 849	23 349
Земельные участки	3 024	3 213	3 510

Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	(688)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	(688)	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

2.5. 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.	64 122	-	160 163	-	(80 818)	(61 301)	82 166	-
	За 2024 г.	42 110	-	76 722	-	(22 947)	(31 763)	64 122	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	625	-	-	(625)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	64 122	-	132 100	-	(80 818)	(33 238)	82 166	-
	За 2024 г.	42 110	-	57 238	-	(22 947)	(12 279)	64 122	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 316	-	-	(1 316)	-	-
	За 2024 г.	-	-	303	-	-	(303)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10 900	-	-	(10 900)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	(5 000)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	8 878	-	-	(8 878)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 169	-	-	(8 169)	-	-
ППА	За 2025 г.	-	-	6 345	-	-	(6 345)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 012	-	-	(6 012)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	215 914	-	113 061	-	(48 206)	(5 499)	275 271	-
	За 2024 г.	158 657	-	80 703	-	(575)	(22 871)	215 914	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	193 951	-	99 662	-	(48 206)	-	245 406	-
	За 2024 г.	135 455	-	58 496	-	-	-	193 951	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	2 692	-	-	(1 537)	1 155	-
	За 2024 г.	22 686	-	185	-	-	(22 871)	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	21 964	-	10 708	-	-	(3 962)	28 710	-
	За 2024 г.	516	-	22 022	-	(575)	-	21 964	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

3. Финансовые вложения

3.1. 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	За 2025 г.	969	-	1 700	(54)	-	-	-	(626)	1 989	-
	За 2024 г.	-	-	969	-	-	-	-	-	969	-
в том числе: Предоставленные займы сотрудникам	За 2025 г.	969	-	1 700	(54)	-	-	-	(626)	1 989	-
	За 2024 г.	-	-	969	-	-	-	-	-	969	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	442	-	1 855	(1 595)	-	-	-	626	1 329	-
	За 2024 г.	199	-	2 441	(2 198)	-	-	-	-	442	-
в том числе: Предоставленные займы сотрудникам	За 2025 г.	442	-	1 855	(1 595)	-	-	-	626	1 329	-
	За 2024 г.	199	-	2 441	(2 198)	-	-	-	-	442	-
Итого	За 2025 г.	1 411	-	3 555	(1 649)	-	-	-	-	3 318	-
	За 2024 г.	199	-	3 410	(2 198)	-	-	-	-	1 411	-

3.2. 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	260 459	(78)	753 935	(769 307)	16	(401)	X	X	245 087	(463)
	За 2024 г.	236 947	(726)	860 714	(837 201)	10	638	X	X	260 459	(78)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 395	-	34 188	(43 064)	-	-	6 897	-	2 417	-
	За 2024 г.	2 158	-	63 939	(65 233)	-	-	3 530	-	4 395	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(2 777)	-	-	2 777	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	256 064	(78)	718 492	(723 466)	16	(401)	(8 419)	-	242 671	(463)
	За 2024 г.	234 788	(726)	796 775	(771 969)	10	638	(3 530)	-	256 064	(78)
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 255	-	-	-	(1 255)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
				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.	5 000	-	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 943	-	-	-	(3 943)	-	-	-	5 000	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 000	-	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 943	-	-	-	(3 943)	-	-	-	5 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	296 091	(1 871)	196 170	-	(286 259)	(427)	(3 149)	-	205 574	(943)
	За 2024 г.	131 754	(676)	202 155	-	(37 817)	-	(1 076)	-	296 091	(1 871)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	247 238	-	130 230	-	(245 751)	(427)	-	-	131 289	-
	За 2024 г.	91 098	-	167 978	-	(11 838)	-	-	-	247 238	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	29 695	(1 871)	53 939	-	(31 817)	-	(3 149)	-	51 817	(943)
	За 2024 г.	19 806	(676)	25 807	-	(15 918)	-	(1 076)	-	29 695	(1 871)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	738	-	-	-	(259)	-	-	-	478	-
	За 2024 г.	402	-	335	-	-	-	-	-	738	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 830	-	1 256	-	(2 305)	-	-	-	1 781	-
	За 2024 г.	1 496	-	2 423	-	(1 089)	-	-	-	2 830	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 035	-	8 406	-	-	-	-	-	17 441	-
	За 2024 г.	16 202	-	-	-	(7 166)	-	-	-	9 035	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 199	-	-	-	(5 199)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	162	-	5 037	-	-	-	-	-	5 199	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 357	-	2 339	-	(928)	-	-	-	2 767	-
	За 2024 г.	2 588	-	574	-	(1 806)	-	-	-	1 357	-
Итого	За 2025 г.	301 091	(1 871)	196 170	-	(291 259)	(427)	(3 149)	X	205 574	(943)
	За 2024 г.	140 697	(676)	202 155	-	(41 760)	-	(1 076)	X	301 091	(1 871)

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. 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.	43 438	8 675	-	(3 540)	-	-	48 574
	За 2024 г.	43 343	5 978	-	(5 884)	-	-	43 438
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	43 438	8 675	-	(3 540)	-	-	48 574
	За 2024 г.	43 343	5 978	-	(5 884)	-	-	43 438
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	88 181	44 141	7	(43 867)	(1 357)	-	87 105
	За 2024 г.	119 074	46 823	14	(77 731)	-	-	88 181
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 698	7 229	-	(5 585)	(1 343)	-	11 999
	За 2024 г.	10 598	3 042	10	(1 952)	-	-	11 698
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 101	13 310	-	(36 501)	(14)	-	13 896
	За 2024 г.	59 528	36 492	-	(58 919)	-	-	37 101
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	347	976	1	(347)	-	-	977
	За 2024 г.	1 036	343	4	(1 036)	-	-	347
Расчеты по аренде	За 2025 г.	16 549	3 528	-	(1 434)	-	-	18 643
	За 2024 г.	21 182	2 041	-	(6 674)	-	-	16 549
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	99	158	-	-	-	-	257
	За 2024 г.	133	-	-	(34)	-	-	99
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	17 481	14 608	-	-	-	-	32 089
	За 2024 г.	26 597	-	-	(9 116)	-	-	17 481
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2 879	7	-	-	-	2 886
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 906	1 412	-	-	-	-	6 318
	За 2024 г.	-	4 906	-	-	-	-	4 906
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	40	-	(1)	-	-	40
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	131 619	52 816	7	(47 407)	(1 357)	X	135 679
	За 2024 г.	162 417	52 801	14	(83 615)	-	X	131 619

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

6.3. 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.	29 010	27 736	25 800	1 741	29 205
	За 2024 г.	21 408	31 916	24 226	88	29 010
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	29 010	27 736	25 800	1 741	29 205
	За 2024 г.	21 408	31 916	24 226	88	29 010

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	760 476	789 000
Затраты на оплату труда	302 783	309 645
Отчисления на социальные нужды	51 281	49 700
Амортизация	49 361	40 856
Прочие затраты	72 366	80 048
Итого по элементам	1 236 267	1 269 250
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 236 267	1 269 249