

	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.		
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 227	8 373	(44)	8 373	(746)	8 373	(746)	8 373	(746)	8 373	(746)	8 373	(746)	8 373	(746)	8 373	(746)	8 373	(746)	8 373	(746)	8 373
Офисное оборудование	1 887	4 227	(148)	4 227	(210)	4 227	(210)	4 227	(210)	4 227	(210)	4 227	(210)	4 227	(210)	4 227	(210)	4 227	(210)	4 227	(210)	4 227
Транспортные средства	3 101	34	(107)	34	(660)	34	(660)	34	(660)	34	(660)	34	(660)	34	(660)	34	(660)	34	(660)	34	(660)	34
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 756	3 101	(2 429)	3 101	(1 848)	3 101	(1 848)	3 101	(1 848)	3 101	(1 848)	3 101	(1 848)	3 101	(1 848)	3 101	(1 848)	3 101	(1 848)	3 101	(1 848)	3 101
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придорожного пользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	38 643	32 570	(2 092)	32 570	(27 092)	32 570	(27 092)	32 570	(27 092)	32 570	(27 092)	32 570	(27 092)	32 570	(27 092)	32 570	(27 092)	32 570	(27 092)	32 570	(27 092)	32 570

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	38 643	32 570	27 092
в том числе:			
Здания	5 766	6 581	7 395
Сооружения	8 591	2 554	2 766
Машины и оборудование (кроме офисного)	22 074	15 810	10 391
Офисное оборудование	313	411	-
Транспортные средства	1 757	7 036	6 326
Другие виды основных средств	142	178	215
Неамортизируемые основные средства - всего	201	201	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	201	201	-

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 это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	89 621	-	151 483	(181 552)	-	X	59 552	-
	За 2024 г.	68 891	-	225 824	(205 094)	-	X	89 621	-
в том числе:									
	Сырье и материалы	88 381	-	73 839	(21 965)	-	-	(83 145)	-
Готовая продукция	За 2025 г.	68 192	-	169 661	(45 557)	-	-	(103 915)	-
	За 2024 г.	-	-	-	(133 550)	-	-	133 550	-
Товары	За 2025 г.	809	-	20 409	(145 021)	-	-	145 021	-
	За 2024 г.	530	-	10 526	(19 925)	-	-	420	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	371	-	5 108	(4 775)	-	-	118	-
	За 2024 г.	59	-	3 950	(3 639)	-	-	704	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	52 127	(1 302)	-	-	(50 825)	-
	За 2024 г.	61	-	41 687	(463)	-	-	(41 224)	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	111	-	-	(35)	-	-	-	26
	За 2024 г.	-	-	-	(50)	-	-	-	61
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	65	-	-	-	-	-	-	65
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	65	-	-	-	-	-	-	65
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	-	-	-	-	-	-	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	48	9	-	-	(12)	-	-	16
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	787	1 151	-	-	(769)	-	-	3 633
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	(426)	-	-	1 512
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	109	-	-	-	(109)	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25 832	37 840	184	(23 890)	(34)	X	39 931	
	За 2024 г.	53 077	25 233	-	(52 478)	-	X	25 832	

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	23 853	23 853	17 666	17 666	55 532	55 532
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 023	10 023	9 478	9 478	23 119	23 119
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 831	13 831	8 188	8 188	32 413	32 413

	За 2025 г.	1 007	-	(1 007)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	18	995	(6)	-	-	-	1 007
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 947	2 622	(3 947)	-	-	-	2 622
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	3 294	3 805	(3 152)	-	-	-	3 947
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	4 899	-	(4 899)	-	-	-	-
	За 2025 г.	6 600	-	(6 600)	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	6 600	-	-	-	-	-	6 600
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	382	-	(382)	-	-	-	-
	За 2025 г.	3 107	7	(1 264)	-	-	-	1 850
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	4 336	1 064	(2 293)	-	-	-	3 107
	За 2025 г.	537	1 785	-	-	-	-	2 322
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	2 799	-	(2 262)	-	-	-	537
	За 2025 г.	3 547	-	(3 547)	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	3 547	-	-	-	-	3 547
	За 2025 г.	3 701	-	(3 171)	-	-	-	530
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	2 926	775	-	-	-	-	3 701
	За 2025 г.	16 181	-	(16 181)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	12 750	3 494	(63)	-	-	-	16 181
	За 2025 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	100	-	-	-	-	100
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	83 026	21 616	(84 923)	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	73 396	36 132	(26 502)	(3)	X	X	19 717
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	83 026

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	12 500	44 321	35 393
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 180	44 195	35 393
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 320	126	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 109	4 598	4 764	-	2 944
	За 2024 г.	1 865	4 348	3 103	-	3 109
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 109	4 598	4 764	-	2 944
	За 2024 г.	1 865	4 348	3 103	-	3 109

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	124 810	163 256
Затраты на оплату труда	52 202	62 885
Отчисления на социальные нужды	10 730	11 279
Амортизация	8 016	6 643
Прочие затраты	22 523	15 460
Итого по элементам	218 281	259 524
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 687)	(4 017)
Итого расходы по обычным видам деятельности	215 594	255 507

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки (код ОКВЭД 28.99.9)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

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

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Директор _____ Рашов Алексей Александрович

25 февраля 2026 г.



