

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «АСТИМА» за 2025 год.

## 1. Основные виды экономической деятельности

ООО «АСТИМА» осуществляет следующие основные виды экономической деятельности экономического субъекта:

— **Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой** (код ОКВЭД 46.74.2)

## 2. Учетная политика

**2.1.** Бухгалтерская отчетность ООО «АСТИМА» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «С бухгалтерском учете» и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменении капитала;
- Отчета о движении денежных средств
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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

**2.2.** Информация об учетной политике экономического субъекта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106н.

При формировании учетной политики приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств:

### 2.2.1. Нематериальные активы

Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н утвержден ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» который обязателен к применению начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, в связи с чем были внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимости более 40 000 рублей.

Оценка всех НМА осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Все НМА амортизируются линейным способом.

### **2.2.2. Основные средства**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Недвижимое имущество учитывается по первоначальной стоимости не зависимо от установленного лимита.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и утверждается приказом руководителя.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Обществом используется право на применение пункта 11 ФСБУ 25/2018 в отношении всех договоров аренды, к которым оно может быть применено.

### **2.2.3. Сырье и материалы**

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Проверка запасов на обесценение осуществляется один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Незавершенное производство и полуфабрикаты учитываются по фактической себестоимости.

### **2.2.4. Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы и расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 2.2.5. Резервы

2.2.5.1. Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно, по методу расчета «МСФО (по правилам вида расчета)»

2.2.5.2. Организация формирует резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Для целей формирования справедливого уровня резерва по просроченной задолженности определяются категории дебиторской задолженности с учётом обстоятельств возникновения и уровня глубины срока просрочки платежа. Размер резерва в рамках категории риска определяется в зависимости от вида задолженности контрагента (застрахованная и незастрахованная).

Категории сомнительных долгов и дебиторской задолженности:

В пределах условий договора (Within agreements). По задолженности, сроки исполнений по которой ещё не наступили, либо срок просрочки составляет менее 45 дней, либо существует двухсторонние соглашения о продлении срока отсрочки платежей – резерв не формируется.

Низкий риск – Возможный (Low risk – probable), отнесение долга к данной категории обусловлено вероятностью наступления случая неоплаты долга до 50%, которая определяется экспертным путём.

Дебиторская задолженность срок просрочки, по которой превышает 45 дней до 90 дней. Резерв по данной категории формируется в размере 50% от суммы задолженности контрагента.

Высокий риск – Вероятный (Arrears - Significant risk (possible), отнесение долга к данной категории обусловлено вероятностью наступления случая неоплаты долга до 100 %, которая определяется экспертным путём.



### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	29 199	(15 683)	5 253	(6 088)	4 864	(3 777)	-	-	-	-	-	-	34 702	(20 934)
	За 2024 г.	25 228	(12 344)	4 069	(99)	99	(3 438)	-	-	-	-	-	-	29 199	(15 683)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	11 760	(7 494)	4 773	-	-	(1 303)	-	-	-	-	-	-	16 533	(8 798)
	За 2024 г.	11 760	(6 191)	-	-	-	(1 303)	-	-	-	-	-	-	11 760	(7 494)
Сооружения	За 2025 г.	4 682	(273)	-	-	-	(647)	-	-	-	-	-	-	4 682	(920)
	За 2024 г.	661	(207)	4 022	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	4 682	(273)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 640	(3 522)	-	(2 890)	2 464	(445)	-	-	-	-	-	-	1 750	(1 503)
	За 2024 г.	4 739	(3 179)	-	(99)	99	(441)	-	-	-	-	-	-	4 640	(3 522)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 176	(1 176)	127	(1 176)	1 176	-	-	-	-	-	-	-	127	-
	За 2024 г.	1 128	(1 128)	48	-	-	(48)	-	-	-	-	-	-	1 176	(1 176)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 858	(3 145)	-	(1 949)	1 151	(1 367)	-	-	-	-	-	-	10 247	(9 698)
	За 2024 г.	5 858	(1 565)	-	-	-	(1 580)	-	-	-	-	-	-	5 859	(3 145)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	73	(73)	-	(73)	73	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)
Земельные участки	За 2025 г.	1 009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 009	-
	За 2024 г.	1 009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 009	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	354	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	354	(15)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списание (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	30 061	(10 686)	3 903	-	-	(7 496)	-	-	27 628	(11 844)
	За 2024 г.	26 750	(3 490)	3 312	-	-	(7 196)	-	-	30 061	(10 686)
в том числе:											
Транспортные средства	За 2025 г.	30 061	(10 686)	3 903	-	-	(7 496)	-	-	27 628	(11 844)
	За 2024 г.	26 750	(3 490)	3 312	-	-	(7 196)	-	-	30 061	(10 686)

### 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	28 542	31 882	35 134
в том числе:			
Здания	7 735	4 266	5 569
Сооружения	3 762	4 409	453
Машины и оборудование (кроме офисного)	247	1 118	1 559
Офисное оборудование	127	-	-
Транспортные средства	16 332	22 089	27 553
Другие виды основных средств	339	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	1 009	1 009	1 009
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 009	1 009	1 009
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	40	-	-	-	-	-	-	40	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	-	40	-
	3а 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	53 313	-	2 118 800	(2 172 113)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	313	-	2 463 000	(2 410 000)	-	-	-	-	-	53 313	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	53 000	-	2 118 800	(2 171 800)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 463 000	(2 410 000)	-	-	-	-	-	53 000	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	313	-	-	(313)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	313	-	-	-	-	-	-	-	-	313	-
Итого	3а 2025 г.	53 313	-	2 118 840	(2 172 113)	-	-	-	-	-	40	-
	3а 2024 г.	3123	-	2 463 000	(2 410 010)	-	-	-	-	-	53 313	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		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.	227 760	-	734 100	(873 630)	-	-	X	X	88 230	-
	За 2024 г.	141 682	-	799 629	(713 551)	-	-	X	X	227 760	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	124 552	-	254 618	(235 364)	-	-	(79 146)	-	64 660	-
	За 2024 г.	69 150	-	471 840	(128 550)	-	-	(287 888)	-	124 552	-
Готовая продукция	За 2025 г.	100 922	-	22 151	(256 347)	-	-	153 162	-	19 888	-
	За 2024 г.	65 691	-	45 794	(559 475)	-	-	548 912	-	100 922	-
Товары	За 2025 г.	2 286	-	382 769	(381 082)	-	-	(291)	-	3 682	-
	За 2024 г.	6 841	-	20 684	(24 891)	-	-	(348)	-	2 286	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	74 562	(836)	-	-	(73 726)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	261 311	(635)	-	-	(260 676)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-

## 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	восстановленные резервы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	128 929	(5 747)	251 155	-	(105 946)	(109)	(62 883)	-	274 029	(68 630)	
	За 2024 г.	121 106	(3 713)	125 329	-	(117 496)	(10)	(2 034)	-	128 929	(5 747)	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62 638	-	29 242	-	(62 857)	(13)	-	-	29 010	-	
	За 2024 г.	107 394	-	65 075	-	(109 830)	(1)	-	-	62 638	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	62 150	(5 747)	221 197	-	(40 241)	(96)	(62 883)	-	243 010	(68 630)	
	За 2024 г.	8 788	(3 713)	58 223	-	(4 853)	(8)	(2 034)	-	62 150	(5 747)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 325	-	200	-	(1 917)	-	-	-	609	-	
	За 2024 г.	1 917	-	409	-	-	-	-	-	2 325	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	154	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	2 327	-	-	-	(2 327)	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	56	-	5	-	-	-	-	-	60	-	
	За 2024 г.	60	-	-	-	(5)	-	-	-	56	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	215	-	-	-	(214)	-	-	-	1	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	118	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	34	-	118	-	(33)	(1)	-	-	118	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 641	-	511	-	(812)	-	-	-	1 340	-	
	За 2024 г.	217	-	1 504	-	(80)	-	-	-	1 641	-	
Итого	За 2025 г.	128 929	(5 747)	251 155	-	(105 946)	(109)	(62 883)	X	274 029	(68 630)	
	За 2024 г.	121 106	(3 713)	125 329	-	(117 496)	(10)	(2 034)	X	128 929	(5 747)	

### 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	131 430	62 801	23 978	18 231	5 711	1 999
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	131 430	62 801	23 978	18 231	5 711	1 999

## 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	59 117	28 721	-	(12 295)	-	-	75 543
	За 2024 г.	64 771	5 234	-	(10 888)	-	-	59 117
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	13 838	-	-	(12 295)	-	-	1 543
	За 2024 г.	22 058	2 668	-	(10 888)	-	-	13 838
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	45 279	28 721	-	-	-	-	74 000
	За 2024 г.	42 713	2 566	-	-	-	-	45 279
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	205 831	126 633	-	(204 390)	(232)	-	127 842
	За 2024 г.	136 169	204 783	-	(134 875)	(246)	-	205 831
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 351	4 703	-	(10 290)	(61)	-	4 703
	За 2024 г.	25 121	8 793	-	(23 539)	(24)	-	10 351
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	158 817	87 883	-	(157 437)	(171)	-	89 092
	За 2024 г.	102 536	158 817	-	(102 314)	(222)	-	158 817
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	104	7 970	-	(104)	-	-	7 970
	За 2024 г.	141	104	-	(141)	-	-	104
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 463	6 135	-	(1 463)	-	-	6 135
	За 2024 г.	-	1 463	-	-	-	-	1 463
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 353	1 763	-	(4 353)	-	-	1 763
	За 2024 г.	2 573	4 353	-	(2 573)	-	-	4 353
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	20 294	16 971	-	(20 294)	-	-	16 971
	За 2024 г.	5 787	20 294	-	(5 787)	-	-	20 294
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 054	135	-	(9 054)	-	-	135
	За 2024 г.	-	9 564	-	(510)	-	-	9 054
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 395	1 073	-	(1 395)	-	-	1 073
	За 2024 г.	-	1 395	-	-	-	-	1 395
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	264 948	155 354	-	(216 685)	(232)	X	203 385
	За 2024 г.	200 940	210 017	-	(145 763)	(246)	X	264 948

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

### 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.	15 920	9 594	9 437	4 933	11 144
	За 2024 г.	-	26 901	7 631	3 349	15 920
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	15 920	9 594	9 437	4 933	11 144
	За 2024 г.	-	26 901	7 631	3 349	15 920

## 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	714 808	378 768
Затраты на оплату труда	102 332	121 615
Отчисления на социальные нужды	17 649	20 577
Амортизация	11 117	10 485
Прочие затраты	128 878	341 831
Итого по элементам	974 784	873 276
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	81 034	72 575
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 055 818	945 851

## 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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

## **12. Иная информация**

### **12.1. Нематериальные активы.**

Общество имеет активы, удовлетворяющих условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимость которых превышает 40 000 рублей. Вся информация раскрыта в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Элементы амортизации:

1. способ начисления амортизации для всех объектов нематериальных активов – линейный.
2. ликвидационная стоимость нематериальных активов в соответствии с пунктом 36 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» равна нулю.
3. срок полезного использования основных средств определен исходя из ожидаемого периода, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации на основании срока действия патентов.

По состоянию на 31.12.2025 элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Основания для корректировок элементов амортизации отсутствуют.

Нематериальные активы проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаки обесценения нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

### **12.2. Основные средства, капитальные вложения.**

В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020, элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам такой проверки организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете, как изменения оценочных значений.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаки обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности (строка 1160 бухгалтерского баланса), отсутствуют.

Элементы амортизации:

1. способ начисления амортизации для всех объектов основных средств – линейный. Основания для изменения отсутствуют.
2. ликвидационная стоимость объектов основных средств определена исходя из стоимости возможной реализации запасов, полученных в случае их ликвидации, за минусом расходов на ликвидацию. В случае, когда ликвидационная стоимость не определена, поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования не ожидается, либо сумма ожидаемых поступлений не является существенной.
3. срок полезного использования основных средств определен исходя из ожидаемого периода, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Элементы амортизации объектов основных средств по состоянию на 31.12.2025 были проверены на соответствие условиям использования соответствующих объектов основных средств.

По результатам проверки произведены корректировки ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств, в результате чего произошло восстановление начисленной ранее амортизации на сумму 121 тыс. руб.

Дополнительная информация об основных средствах, капитальных вложениях раскрыта в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 12.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 12.4. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы на программное обеспечение, стоимостью менее 40 000 рублей.	201	209	273
Страхование имущества	431	1734	760
ИТОГО:	632	1076	1033

### 12.5. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Уставный капитал общества на 31.12.2025 года составляет 311 428,57 руб. Оплачен полностью и принадлежит следующим физическим лицам:

- Синодову Евгению Юрьевичу – 90 %;
- Романче Дмитрию Ивановичу – 10 %.

### 12.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прибыль, подлежащая распределению	133 137	158 619	127 677
Убыток, подлежащий покрытию	-	-	-
ИТОГО:	133 137	158 619	127 677

### 12.7. Обязательства

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состояние задолженности по кредитам Общества на 31.12.2025 год:

- Договор № 7715884639-23-6 от 04.03.2024 года – 17 000 тыс. руб.; срок погашения 36 месяцев, процентная ставка 21,67;
- Договор № 7715884639-25-1 от 02.07.2025 года – 57 000 тыс. руб.; срок погашения 36 месяцев, процентная ставка 19,16.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов (п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Данная задолженность отражена по строке 1410 в бухгалтерском балансе.

### Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражено Оценочное обязательство по оплате отпусков. Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2026 года. Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 12.8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы предприятия составили 14 461 тыс. руб., в том числе:

-Доходы от списания дебиторской(кредиторской) задолженности	4 708 тыс. руб.
-Результаты инвентаризации (излишки)	4 488 тыс. руб.
-Реализация и ликвидация внеоборотных активов	3 668 тыс. руб.
-Доходы от сдачи в аренду имущества	900 тыс. руб.
-прочие внереализационные доходы	697 тыс. руб.

Прочие расходы предприятия составили 72 809 тыс. руб. в том числе:

-Отчисления в оценочные резервы (свернуто резерв сомнительных долгов и резерв предстоящей оплаты отпусков)	57 950 тыс. руб.
-Курсовые разницы	6 394 тыс. руб.
-Услуги банка	4 804 тыс. руб.
-Реализация и ликвидация внеоборотных активов	858 тыс. руб.
-Штрафы, пени, неустойки	698 тыс. руб.
-Корректировка реализации прошлого периода	695 тыс. руб.
-Расходы от списания дебиторской (кредиторской) задолженности	629 тыс. руб.
-прочие внереализационные расходы	718 тыс. руб.

## 12.9. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

В соответствии с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации Общество является плательщиком налога на прибыль. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%. С целью применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в учете Общества было отражено следующее:

- текущий налог на прибыль – 8 185 тыс. рублей;
- отложенный налоговый актив в размере – (300) тыс. рублей;
- отложенное налоговое обязательство в размере – 1 945 тыс. рублей.
- отложенный налог на прибыль составил – 1 645 тыс. рублей.

Вид активов и обязательств	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3
Доходы будущих периодов		126
НМА		11
Основные средства	175	3 946
Оценочные обязательства и резервы	2 786	
Расходы будущих периодов	261	
Арендные обязательства	1 920	
<b>Итого</b>	<b>5 142</b>	<b>4 083</b>

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в балансе развернуто.

## 12.10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности. Прекращение деятельности в течение следующих 12 месяцев не планируется, предпосылки для прекращения отсутствуют.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 133 448 тыс. рублей, что на 133 137 тыс. руб. больше его Уставного капитала.

## 12.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни

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

## 12.12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Общество за отчетный период не имело расходы и доходы, возникших в результате стихийного бедствия.

## 12.13. Информация о связанных сторонах

Наименование связанного лица	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)	Информация об операциях со связанными сторонами
ООО «НПО АСТА»	Контролируется той же группой лиц  Синодов Евгений Юрьевич 90 000 рублей (90%)  Романча Дмитрий Иванович 10 000 рублей (10%)	Операции купли-продажи и аренда помещений: - реализовано товарно-материальных ценностей на сумму 299 234 тыс. руб., остаток задолженности на отчетную дату составляет 226 461 тыс. рублей; - приобретено готовой продукции и других товарно-материальных ценностей на сумму 575 786 тыс. рублей, остаток задолженности на отчетную дату составляет 17 786 тыс. рублей. Срок погашения 12 месяцев.
Синодов Евгений Юрьевич	Участие в уставном капитале, доля 280 285,71 рублей (90%)	Выплата дивидендов
Романча Дмитрий Иванович	Участие в уставном капитале, доля 31 142,86 рублей (10%)	Операции не осуществлялись
Болдин Андрей Валентинович	С 01.01.2025 по 07.08.2025 - Единоличный исполнительный орган – генеральный директор (Решение № 04 Единственного Участника Общества от 10 марта 2023 года)	Оплата труда. Другие операции не осуществлялись

Наименование связанного лица	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)	Информация об операциях со связанными сторонами
Ковзель Олег Петрович	С 07.08.2025 по 31.12.2025 - Единоличный исполнительный орган – генеральный директор (Протокол общего собрания участников от 07.08.2025 года)	Оплата труда. Другие операции не осуществлялись

Оплата труда основного управленческого персонала в 2025 году составила:

- краткосрочные вознаграждения в размере 10 440 тыс. рублей, в том числе оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде;
- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

На 31 декабря 2025г. конечным контролирующим бенефициаром Общества являются граждане:

- Синодов Евгений Юрьевич
- Романча Дмитрий Иванович

Сделки с бенефициарами общества в 2025 г. не осуществлялись.

#### 12.14. Информация о прекращаемых операциях

В 2025 году у Общества отсутствовали факты хозяйственной жизни, связанные с прекращаемыми видами деятельности и на 2026 год прекращаемых операций не запланировано.

Генеральный директор



Ковзель О.П.

12 Марта 2026 года