

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Палитра Руси»
за 2025 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Палитра Руси» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Палитра Руси».

Сокращенное наименование: ООО «Палитра Руси».

ИНН 5050030899

КПП 770101001

Адрес местонахождения: 105082, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Бакунинская, д. 80, стр. 1

КПП 505045001

Адрес обособленного подразделения (производства): 141142, Московская область, городской округ Лосино-Петровский, п. Биокombината, д. 17Б

Дочерних обществ ООО «Палитра Руси» не имеет.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности [п. 31 ПБУ 4/99]:

- ОКВЭД 20.30 Производство красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик

Деятельность Общества не попадает под лицензирование. Каждый производимый вид продукции имеет соответствующий сертификат, действительный на всей территории Российской Федерации и стран ЕАЭС.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 45 человек (в 2024 году – 48 человек).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

- с 17 ноября 2020 года по настоящее время – Московкина Ирина Юрьевна.

Собственность Общества по адресу обособленного подразделения Московская обл., г.о. Лосино-Петровский, п. Биокombината, д. 17Б (КПП 505045001):

1. Земельный участок площадью 3 732,00 кв. м., где расположен офисно-складской комплекс, Кадастровый номер 50:14:0030502:49 – принадлежит на праве собственности, Свидетельство о государственной регистрации права № 50-50/014-50/014/013/2015-7612/4 от 30.09.2015 г.
2. Нежилое здание Офис-склад, площадью 1 034,80 кв. м, 2 этажа, Кадастровый номер

50:14:0030502:560 – принадлежит на праве собственности, Свидетельство о государственной регистрации права № 50-50/014-50/014/005/2015-1930/1 от 06.03.2015 г.

3. Нежилое здание Производство, площадью 479,20 кв.м, 2 этажа, Кадастровый номер 50:14:0000000:120820 – Свидетельство о государственной регистрации права 50 _ ААН 199708, запись № 50-50-14/030/2010-274 от 08.07.2010 г.

Общество арендует:

1. Нежилое помещение, расположенное по адресу: 105082, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Бакунинская, д. 80, стр. 1
2. Земельный участок площадью 6 834 кв. м., где расположено здание производства, складские строения и открытая площадка складирования, Кадастровый номер 50:14:0030502:558 – по договору аренды земельного участка, находящегося в Федеральной собственности, № 01-11/17 от 29.03.2019 г. с Территориальным управлением Федерального агентства по управлению Государственным имуществом по Московской области сроком на 49 (Сорок девять) лет по 28.03.2068 года;

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями и Федеральными стандартными бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером и структурным подразделением Бухгалтерией.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10% (десяти процентов), то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 25% (двадцать пять процентов) от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10% (десяти процентов).

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Не применённых, но утверждённых и опубликованных, и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Основные средства

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

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. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Стоимостной лимит основных средств:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. 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 (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312).

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Затраты на приобретение материально-производственных запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

Дебиторская задолженность

Организацией не создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. (Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КпР "Договор страхования у страхователя")

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов. (Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99, п. п. 38, 41 ФСБУ 6/2020)

В отчетном периоде не имелось прочих расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Учет расходов по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой

организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому

учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике

Существенных изменений в Учетную политику в 2025 году не вносилось.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе составила:

На 31.12.2023 – 65 528 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 74 059 тыс. руб.

На 31.12.2025 – 97 881 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств по группам учета:

- Здания – 23 616 тыс. руб.

- Сооружения – 5 539 тыс. руб.

- Машины и оборудование (кроме офисного) – 26 209 тыс. руб.

- Офисное оборудование 1 006 тыс. руб.

- Транспортные средства – 9 827 тыс. руб.

- Производственный и хозяйственный инвентарь 76 тыс. руб.

- Другие виды основных средств – 15 994 тыс. руб.

Земельные участки - стоимость не погашается (не подлежит амортизации земля НК РФ часть 2 от 05.08.2000 №117-ФЗ) – которые находятся на балансе Общества:

- Земельный участок, кадастровый номер 50:14:0030502:49 - 15 614 тыс. руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1

«Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Сумма запасов в бухгалтерском балансе составила

На 31.12.2023 – 75 483 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 110 179 тыс. руб.

На 31.12.2025 – 107 326 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31.12.2025 года: 27 771 тыс. руб.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31.12.2025 г. Уставный капитал Общества составлял 2 300 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. в Обществе были следующие Участники (Учредители):

ШУЛЬГИНА ОЛЬГА АВЕНИРОВНА – доля в УК 50,4346 %

МОСКОВКИНА ИРИНА ЮРЬЕВНА – доля в УК 24,7827 %

МИХИНА МАРИЯ ЮРЬЕВНА – доля в УК 12,6087

КРОТОВА ЕЛЕНА НИКОЛАЕВНА – доля в УК 0,126 %

ГРИНЬ СВЕТЛАНА АНАТОЛЬЕВНА - доля в УК 5 %

ООО «РИГОНН» - доля в УК 7,048 %

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года включали:

| | 2025 г. | | 2024 г. | | 2023 г. | |
|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства |
| Займы | | 55 705 | | 55 708 | | 60 716 |
| Прочие обязательства (лизинг) | | | | 193 | | 2 770 |
| Итого заемные средства | | 55 705 | | 55 901 | | 63 486 |

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в

Таблице 8.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2025 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

| Виды деятельности | Выручка от основной деятельности (без НДС) | Себестоимость проданных товаров, продукции | Валовая прибыль |
|--|--|--|-----------------|
| Выручка от продажи собственной продукции | 358 234 | (283 211) | 75 023 |
| Итого за 2025 г. | 358 234 | (283 211) | 75 023 |

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

| Статья | Сумма за 2025 год (тыс. руб.) |
|--------------------------------|-------------------------------|
| Прочие доходы | 6 712 |
| Прочие расходы | (21 741) |
| Проценты по займам к получению | 5 298 |
| Проценты по займам к уплате | (7) |

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получена налоговая прибыль 13 559 тыс. рублей.

| Наименование показателя | 2025 г. | 2024 г. |
|---|---------|---------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету | 11 727 | 25 037 |
| Ставка налога на прибыль | 25% | 20% |
| Налог на прибыль | (3 390) | (8 921) |

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- финансовые операции, включая предоставление займов;

- ООО «Ригон-ЛКМ» (ИНН 7704731916, ОГРН 1097746477520) 129343, г. Москва, пр-д Серебрякова, д. 14, стр. 15 – аффилированная фирма по Участникам (Учредителям) Обществ, один Генеральный директор;

- ООО «РИГОНН» (ИНН 9723087793, ОГРН 1197746411720) 109451, город Москва, Братиславская улица, дом 14, эт. 1 пом. XIX оф 1и – аффилированная фирма по Участникам (Учредителям) Обществ, один Генеральный директор.

15. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют:

На 31.12.2023 – 38 296 тыс. руб.;

На 31.12.2024 – 20 660 тыс. руб.;

На 31.12.2025 – 20 289 тыс. руб.,

что свидетельствует о тенденции к их уменьшению, однако Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 60 месяцев, следующих за отчетным периодом.

17. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Нет.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

Полученных обеспечений Общество не имеет.

19.СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31.12.2025

В сложившихся условиях, вызванных вводимыми санкциями из-за проведения специальной военной операцией Россией и Украиной, руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор ООО «Палигра Русси»



Московкина И.Ю.

20.03.2026 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 амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 104 053 | (29 994) | 42 967 | (6 392) | 5 748 | (18 501) | - | - | - | - | - | - | 140 628 | 42 747 |
| | 3а 2024 г. | 88 793 | (23 265) | 16 099 | (839) | 613 | (7 342) | - | - | - | - | - | - | 104 053 | (29 994) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 3а 2025 г. | 32 634 | (10 567) | 2 702 | - | - | (1 153) | - | - | - | - | - | - | 35 336 | (11 720) |
| | 3а 2024 г. | 32 634 | (9 539) | - | - | - | (1 028) | - | - | - | - | - | - | 32 634 | (10 567) |
| Сооружения | 3а 2025 г. | 4 429 | (857) | 3 457 | (1 102) | 604 | (992) | - | - | - | - | - | - | 6 784 | (1 245) |
| | 3а 2024 г. | 1 460 | (505) | 2 969 | - | - | (353) | - | - | - | - | - | - | 4 429 | (858) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 4 773 | (3 123) | 29 367 | - | - | (4 808) | - | - | - | - | - | - | 34 140 | (7 931) |
| | 3а 2024 г. | 4 057 | (2 207) | 716 | - | - | (915) | - | - | - | - | - | - | 4 773 | (3 122) |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | 1 496 | (508) | 430 | - | - | (412) | - | - | - | - | - | - | 1 926 | (920) |
| | 3а 2024 г. | 450 | (296) | 1 046 | - | - | (213) | - | - | - | - | - | - | 1 496 | (509) |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 27 341 | (13 842) | 6 962 | (5 290) | 5 144 | (10 488) | - | - | - | - | - | - | 29 013 | (19 186) |
| | 3а 2024 г. | 16 812 | (10 272) | 11 368 | (839) | 613 | (4 182) | - | - | - | - | - | - | 27 341 | (13 841) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | 219 | (140) | 49 | - | - | (52) | - | - | - | - | - | - | 268 | (192) |
| | 3а 2024 г. | 219 | (88) | - | - | - | (52) | - | - | - | - | - | - | 219 | (140) |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | 15 614 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 15 614 | - |
| | 3а 2024 г. | 15 614 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 15 614 | - |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | 17 547 | (957) | - | - | - | (596) | - | - | - | - | - | - | 17 547 | (1 553) |
| | 3а 2024 г. | 17 547 | (358) | - | - | - | (599) | - | - | - | - | - | - | 17 547 | (957) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 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 | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | 6 318 | (4 845) | - | - | - | (1 325) | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | 10 454 | (3 752) | - | - | - | (2 791) | - | - | 6 318 | (4 845) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Сооружения | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | 661 | (204) | - | - | - | (189) | - | - | - | - | |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 6 318 | (4 845) | - | - | - | (1 325) | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | 9 793 | (3 548) | - | - | - | (2 602) | - | - | 6 318 | (4 845) | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 82 267 | 58 445 | 49 914 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 23 616 | 22 066 | 23 095 |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 5 330 | - | - | (3 500) | - | - | - | - | 1 830 | - |
| | За 2024 г. | 3 730 | - | 57 500 | (55 900) | - | - | - | - | 5 330 | - |
| в том числе: Процентный вклад (депозит) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 900 | - | - | (1 900) | - | - | - | - | - | - |
| Выданные займы | За 2025 г. | 5 330 | - | - | (3 500) | - | - | - | - | 1 830 | - |
| | За 2024 г. | 1 830 | - | 57 500 | (54 000) | - | - | - | - | 5 330 | - |
| Итого | За 2025 г. | 5 330 | - | - | (3 500) | - | - | - | - | 1 830 | - |
| | За 2024 г. | 3 730 | - | 57 500 | (55 900) | - | - | - | - | 5 330 | - |

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. | 110 179 | - | 297 687 | (300 539) | - | - | X | X | 107 326 | - |
| | За 2024 г. | 75 507 | - | 398 268 | (363 596) | - | - | X | X | 110 179 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 107 754 | - | 238 279 | (17 328) | - | - | (224 465) | - | 104 240 | - |
| | За 2024 г. | 70 762 | - | 334 944 | (5 236) | - | - | (292 716) | - | 107 754 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 69 | - | 12 | (280 645) | - | - | 280 623 | - | 59 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | (356 192) | - | - | 356 261 | - | 69 | - |
| Товары для перепродажи | За 2025 г. | 2 355 | - | 3 238 | (2 566) | - | - | - | - | 3 027 | - |
| | За 2024 г. | 4 744 | - | 2 349 | (2 169) | - | - | (2 570) | - | 2 355 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 206 459 | - | 116 718 | - | (80 245) | - | - | - | 242 932 | - |
| | За 2024 г. | 248 292 | - | 42 066 | 383 | (89 082) | - | - | 4 800 | 206 459 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 77 239 | - | 92 312 | - | (80 245) | - | - | - | 89 306 | - |
| | За 2024 г. | 86 309 | - | 15 868 | - | (24 938) | - | - | - | 77 239 | - |
| Авансы выданные | За 2025 г. | 119 357 | - | 23 918 | - | - | - | - | - | 143 275 | - |
| | За 2024 г. | 148 061 | - | 25 541 | - | (54 245) | - | - | - | 119 357 | - |
| Прочая | За 2025 г. | 9 863 | - | 488 | - | - | - | - | - | 10 351 | - |
| | За 2024 г. | 13 922 | - | 657 | 383 | (9 899) | - | - | 4 800 | 9 863 | - |
| Итого | За 2025 г. | 206 459 | - | 116 718 | - | (80 245) | - | - | X | 242 932 | - |
| | За 2024 г. | 248 292 | - | 42 066 | 383 | (89 082) | - | - | X | 206 459 | - |

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 | - | - | - | - | - | - |

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. | 55 901 | - | - | (196) | - | - | 55 705 |
| | За 2024 г. | 63 486 | 17 271 | - | (24 856) | - | - | 55 901 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Кредиты | За 2025 г. | 3 | - | - | (3) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 5 011 | 1 500 | 397 | (6 905) | - | - | 3 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 55 705 | - | - | - | - | - | 55 705 |
| | За 2024 г. | 55 705 | - | - | - | - | - | 55 705 |
| Прочая | За 2025 г. | 193 | - | - | (193) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 770 | 15 375 | - | (17 952) | - | - | 193 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 336 846 | - | - | - | - | - | 382 817 |
| | За 2024 г. | 300 456 | 77 195 | - | (45 605) | - | 4 800 | 336 846 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 325 387 | 197 577 | - | (157 815) | - | - | 365 149 |
| | За 2024 г. | 276 684 | 74 355 | - | (25 652) | - | - | 325 387 |
| Авансы полученные | За 2025 г. | 6 017 | 32 709 | - | (33 698) | - | 4 659 | 9 687 |
| | За 2024 г. | 14 919 | 1 967 | - | (10 869) | - | - | 6 017 |
| Расчеты по налогам и взносам | За 2025 г. | 4 024 | 5 682 | - | (4 024) | - | - | 5 682 |
| | За 2024 г. | 7 168 | 243 | - | (8 144) | - | 4 757 | 4 024 |
| Прочая | За 2025 г. | 1 418 | 2 299 | - | (1 418) | - | - | 2 299 |
| | За 2024 г. | 1 685 | 630 | - | (940) | - | 43 | 1 418 |
| Итого | За 2025 г. | 392 747 | - | - | (196) | - | X | 438 522 |
| | За 2024 г. | 363 942 | 94 466 | - | (70 461) | - | X | 392 747 |

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: | - | - | - |

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. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|--------------|------------|---|---|---|---|---|
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 229 152 | 298 847 |
| Затраты на оплату труда | 24 029 | 24 969 |
| Отчисления на социальные нужды | 6 410 | 5 574 |
| Амортизация | 13 358 | 7 342 |
| Прочие затраты | 63 797 | 64 248 |
| Итого по элементам | 336 746 | 400 981 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 23 | 62 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 336 769 | 401 042 |