

ООО «СТРОМОС-С»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СТРОМОС-С»
за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2.1. Краткая информация об Обществе:	5
2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.	5
2.3. Сведения о структуре органов управления	5
2.4. Основные виды деятельности	5
2.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений ..	5
2.5. Численность работающих	6
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.	6
3.1. Изменение учетной политики	6
4. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.	6
5. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.	6
6. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.	6
6.1. Нематериальные активы	6
6.2. Поисковые активы	7
6.3. Основные средства	7
6.4. Аренда.....	9
6.5. Инвестиционная недвижимость.....	10
6.6. Финансовые вложения.....	10
6.7. Прочие внеоборотные активы.....	11
6.8. Запасы	11
6.9. Долгосрочные активы к продаже (ДАП).....	11
6.10. Дебиторская задолженность	12
6.11. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	12
6.12. Активы и обязательства выраженные в иностранной валюте	13
6.13. Прочие оборотные активы.....	13
6.14. Капитал и резервы.....	13
6.15. Заемные средства	14
6.16. Производные финансовые инструменты	14
6.17. Оценочные обязательства	14
6.18. Кредиторская задолженность	15
6.19. Доходы будущих периодов	15
6.20. Прочие обязательства	15

6.21. Доходы и расходы от обычных видов деятельности	15
6.22. Прочие доходы и расходы	16
6.23. Налог на прибыль и отложенные налоги	17
7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.	18
8. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	19
9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
10. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	20
11. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА	20
12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	20
13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
14. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	22

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Стромос-С» за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, установленными в Российской Федерации.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Скоморохов Андрей Петрович,

Главный бухгалтер – Гулятьева Наталья Александровна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены с учетом требования сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей. Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 31 декабря 2015 года № 23 с изм. от 31.12.2017г. в п.1.2.2 учетной политики для целей бухгалтерского учета относительно определения ожидаемого срока использования объекта основных средств; изм. от 31.12.2019г. п.14 относительно применения организацией самостоятельно-разработанных форм первичной учетной документации; изм. от 31.12.2020г. относительно применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»; изм. от 31.12.2021г. относительно применения ФСБУ6/2020 «Основные средства», ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ26/2020 «Капитальные вложения»; изм. от 31.12.2023г. относительно применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений в ФСБУ 26/2020;

- с применением комплексной программы 1С: Предприятие 8.3.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов, обязательств осуществляется в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4 «Об утверждении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в целом по компании в течение 4 квартала 2025 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы

и оборудование к установке была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2025 года.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «СТРОМОС-С» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	-
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «СТРОМОС-С»
Дата государственной регистрации:	17.05.1999г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):	1027739872819
Адрес места нахождения:	Россия, Свердловская область, город Верхняя Пышма, проспект Успенский, зд.1, к.1, оф.413
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7710309491

2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.

Изменение и дополнения в Устав Общества в отчетном периоде не вносились.

2.3. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ООО «УМК-СТАЛЬ» (ИНН 6606021264) на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01 марта 2016г.

Обязанности единоличного исполнительного органа в 2025 году по договору выполняла ООО «УМК-СТАЛЬ», в лице её единоличного исполнительного органа - Генерального директора Шрейдера Алексея Васильевича.

Формирование ревизионной комиссии в Обществе не предусмотрено.

2.4. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества являлись:

- 32.32.3 – Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов.

Перечень имеющихся лицензий:

Наименование вида деятельности	Наименование лицензии	Номер	Дата выдачи	Дата окончания
Сбор отходов IV опасности, сортирование отходов IV класса опасности, обработка отходов IV класса опасности, утилизация отходов IV класса	Лицензия по осуществлению деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	066 № 00636	07.07.2017г.	бессрочно

2.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество имеет следующие филиалы, представительства на отчетную дату:

№ п/п	Полное наименование филиала/представительства/обособленного подразделения	Сокращенное наименование	Местонахождения
1	Серовский филиал Общества с ограниченной ответственностью «СТРОМОС-С»	Серовский филиал ООО «СТРОМОС-С»	Россия, Свердловская область, город Серов, улица Агломератчиков, стр. 6

2.6. Численность работающих

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность, чел.	80	83	82

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.

Учетная политика Общества на 2025 год, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1 Изменение учетной политики

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Обществом не вносились существенные корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам. В отчетности за 2025 год сравнительные показатели прошлых лет не изменены.

5. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Исправления не вносились

6. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

6.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Капитальные вложения в нематериальные активы (НМА)

Бухгалтерский учет капитальных вложений в объекты НМА осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения в объекты НМА признаются по мере их выполнения в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов в разрезе каждого объекта учета.

Раскрытие информации о капитальных вложениях/их отсутствии в объекты НМА представлено в таблице 1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в 2024-2025 годах у Общества отсутствовали капитальные вложения в объекты НМА.

Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в 2024-2025 годах у Общества отсутствовали результаты исследований и разработок.

Нематериальные активы (НМА)

Бухгалтерский учет НМА осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Лимит стоимости для НМА – 100 тыс. руб. Затраты на приобретение (создание, улучшение) НМА стоимостью меньше лимита относятся в полной сумме к расходам по обычным видам деятельности по мере их осуществления. Для сохранения контроля после списания малоценных НМА организован их забалансовый учет.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Раскрытие информации о НМА/их отсутствии представлено в таблицах 1.1-1.4, 1.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годах у Общества отсутствовали НМА.

Обесценение нематериальных активов (НМА) и капитальных вложений в объекты НМА

Общество (при наличии) проверяет НМА и капитальные вложения в объекты НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» на 31 декабря ежегодно.

6.2 ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годах у Общества отсутствовали поисковые активы.

6.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Капитальные вложения в объекты основных средств (ОС)

Бухгалтерский учет капитальных вложений в объекты ОС осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения в объекты ОС признаются по мере их выполнения в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов ОС в разрезе каждого объекта учета.

Раскрытие информации о Капитальных вложениях представлено в таблиц 2.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства (ОС)

Бухгалтерский учет ОС осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Объектом ОС признаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам ОС со стоимостью не менее 100 руб. Активы, соответствующие критериям признания ОС и стоимостью менее установленного лимита, учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка ОС не производится.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации, исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования (СПИ) основных средств устанавливается на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.

Начисление амортизации объекта ОС начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В отчетном периоде элементы амортизации объектов ОС не изменялись.

Раскрытие информации об объектах ОС представлено в таблицах 2.1, 2.3-2.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

За 2025 год выбыло объектов с первоначальной стоимостью 896 тыс. рублей, из них через продажу на сумму 541,6 тыс. рублей. Аналогичные показатели за предыдущий период 2024 г. составили 11 620 тыс. руб. Балансовая стоимость выбывших основных средств, учтенная в составе прочих расходов, составила за 2025 год 24,5 тыс. руб., за 2024 год 3798 тыс. рублей.

Капитальные ремонты, техническое обслуживание

В качестве отдельного компонента объекта основных средств со своим инвентарным номером и сроком полезного использования учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и т. п. мероприятий по восстановлению объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

- периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Ремонты подлежат капитализации при условии возможности надежной оценки срока до следующего ремонта;
- сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 млн руб.;
- затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам. Расчет лимита существенности затрат по ремонтам и

отнесение ремонтов к капитализируемым выполняется техническими специалистами организации;

– ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Затраты на капитальные ремонты, учтенные в составе отдельных объектов основных средств, за отчетный период составили 0 тыс. руб., за 2024 год 2 700 тыс. руб.

Обесценение основных средств (ОС) и капитальных вложений в объекты ОС

Общество проверяет ОС и капитальные вложения в объекты ОС на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годов резерв под обесценение ОС и капитальных вложений в объекты ОС не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

6.4 АРЕНДА

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой, либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в 2024-2025 годах Общества отсутствовали права пользования активами.

Арендатор признает предмет аренды, отвечающее требованиям и положениям ФСБУ 25/2018 и учетной политике, как право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде на отдельных счетах бухгалтерского учета. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде при выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018. В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Предметом аренды являются объекты основных средств.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В отношении договоров аренды в качестве ставки дисконтирования применяется обоснованная ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлекать заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Для определения приведенной стоимости будущих арендных платежей методом дисконтирования, а также для начисления процентных расходов по договорам аренды, используется эффективная процентная ставка платы за финансирование, указанная в договоре аренды.

В случае если процентная ставка в договоре не определена, то производится расчет внутренней процентной ставки, заложенной в договоре аренды, исходя из графика платежей

Общество проверяет ППА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

У Общества имеются договоры аренды производственных помещений, земельного участка, офисных помещений, транспортных средств со сроком аренды менее 12 месяцев. В отношении этих договоров Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Общество не вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду, а по некоторым договорам обязано поддерживать определенные финансовые показатели

Раскрытие информации об объектах ППА/их отсутствии представлено в таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество в качестве арендодателя

Общество не заключало договоры аренды в качестве арендодателя в 2024-2025 годах.

6.5 ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости

Бухгалтерский учет капитальных вложений в объекты инвестиционной недвижимости осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости признаются по мере их выполнения в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов инвестиционной недвижимости в разрезе каждого объекта учета.

Раскрытие информации о капитальных вложениях/ из отсутствии в объекты инвестиционной недвижимости представлено в таблицах 2.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в 2024-2025 годах у Общества отсутствовали капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости

Инвестиционная недвижимость

Бухгалтерский учет инвестиционной недвижимости осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Инвестиционной недвижимостью признается недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Стоимость таких объектов в бухгалтерском балансе раскрываются по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость»

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годах у Общества отсутствовали основные средства, учитываемые в составе инвестиционной недвижимости.

Раскрытие информации об инвестиционной недвижимости представлено в таблицах 1.1-1.4, 1.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обесценение инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в объекты инвестиционной недвижимости

Общество проверяет инвестиционную недвижимость и капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годах резерв под обесценение инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в объекты инвестиционной недвижимости не создавался в связи с их отсутствием.

6.6 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений осуществляется в Обществе согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)».

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в 2024-2025 годах у Общества отсутствовали финансовые вложения.

Раскрытие информации о финансовых вложениях/их отсутствии представлено в таблицах 3.1, 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в 2024-2025 годах у Общества отсутствовали предоставленные займы.

Депозитные вклады

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали депозитные вклады.

6.7 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали прочие внеоборотные активы.

6.8 ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Согласно учетной политике организации к бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов, полуфабрикатов и т.п. для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- готовая продукция.

Общество **применяет** ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления (например, в виде скидок, ретро-бонусов и прочего).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с их производством и выполнением.

При отпуске запасов в производство, при отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, при списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе фактическая стоимость запасов отражена за вычетом резерва.

Запасы, используемые для строительства (создания) основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности в составе незавершенного строительства по строке «Основные средства».

Раскрытие информации о запасах представлено в таблицах 4.1, 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовал резерв под обесценение запасов.

6.9 ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ (ДАП)

Долгосрочные активы к продаже оцениваются по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

В аналогичном порядке учитываются материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в 2024-2025 годах у Общества отсутствовали долгосрочные активы к продаже.

6.10 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость, принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость, заявленного к вычету из бюджета.

Дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом со сроком погашения свыше года отражена в составе внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Общество создает резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности, не обеспеченной залогом, поручительством или банковской гарантией; при выполнении любого из условий:

- дебиторская задолженность не погашена в срок, установленный договором, и у Общества отсутствует уверенность в ее погашении;
- в отношении дебитора начата процедура банкротства или ликвидации;
- Обществом подан судебный иск к дебитору.

Размер отчислений в резерв определяется с учетом вероятности полного или частичного погашения задолженности:

Инвентаризация дебиторской задолженности проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Раскрытие информации о дебиторской задолженности представлено в таблицах 5.1, 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6.11 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Общества, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчетных счетах в рублях, депозитные счета и прочие специальные счета, также аккредитивы в рублях.

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. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее,

высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев, а также обезличенные металлические счета (ОМС), используемые для целей расчетов с банками-кредиторами по договорам займа в золоте (получение займа, погашение займа и процентов по нему).

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на счетах в банках, тыс.руб., в т.ч.:			
в российских рублях, тыс.руб.	1610	4547	763
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	-
Денежные средства в кассе, тыс.руб.	2	14	38
Денежные средства в пути	-	-	-
Итого, тыс.руб.	1612	4561	801

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования.

Строка «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств представлена следующим образом:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Результирующее значение по НДС, тыс. руб.	-	2233
Возврат подотчетных сумм, тыс. руб.	31	14
Возврат от поставщиков, тыс. руб.	3	50
Прочие операционные поступления, тыс. руб.	-	355
Итого, тыс. руб.	34	2652

Строка «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств представлена следующим образом:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Результирующее значение по НДС, тыс. руб.	1130	-
Возврат покупателю, тыс. руб.	747	764
Выплаты подотчетным лицам, тыс. руб.	135	152
Комиссия банка, тыс. руб.	80	103
Выплаты по судебным решениям, тыс. руб.	866	-
Прочие операционные платежи, тыс. руб.	514	502
Итого	3472	1521

6.12 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

В 2024-2025 годах у Общества отсутствовали операции, совершенные в иностранных валютах, и активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

6.13 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали прочие оборотные активы.

6.14 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал.

Информация об уставном капитале Общества представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Уставный капитал, тыс.руб.
-------------------------	----------------------------

На 31.12.2023 г.	9
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	1
На 31.12.2024 г.	10
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
На 31.12.2025 г.	10

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года составил 100%. Все доли участия предоставляют их владельцам равные права, предусмотренные Уставом Общества и законодательством РФ, в том числе:

- право на участие в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества (дивидендов);
- право на получение части имущества Общества после его ликвидации;
- право на выход из Общества и получение действительной стоимости доли в порядке, установленном законом и Уставом.

Информация о долях, принадлежащих связанным сторонам, представлена в таблице ниже.

Показатель	Номинальная доля, руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основное хозяйственное общество (основной собственник)	9999	9999	8499
Другие связанные стороны	1	1	1
Итого, руб.	10000	10000	8500

6.15 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в 2024-2025 годах у Общества отсутствовали кредиты и займы.

6.16 ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

В отчетных периодах 2023-2025 годы Общество не осуществляло сделки с производными финансовыми инструментами.

6.17 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Порядок отражения оценочных обязательств в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства – это предстоящие неизбежные расходы, точных данных о суммах и сроках которых еще нет. Например: обязательство по демонтажу, утилизации основных средств и восстановлению окружающей среды, резерв на оплату отпусков, резерв на гарантийный ремонт, которые создают, чтобы не занижать величину обязательств.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Резервы на оплату неиспользованных отпусков сотрудников

Резерв в размере 8266 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков сотрудников, не использованных по состоянию на 31.12.2025 г. Остаток резерва

на 31.12.2025 г. будет использован в течении 2026 года. По мнению руководства, фактический расход о выплате отпускных не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2025 г.

Раскрытие информация об оценочных обязательствах представлено в таблице 6.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6.18 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Раскрытие информации о кредиторской задолженности представлено в таблицах 6.1, 6.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6.19 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В 2025 и 2024 годах доходы будущих периодов отсутствовали.

6.20 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали прочие долгосрочные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали прочие краткосрочные обязательства.

6.21 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро-бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по отгрузке продукции и переходу права собственности. Момент перехода права собственности определяется исключительно условиями договора между сторонами.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение запасов, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро-бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных запасов и на себестоимость продаж.

Основным видом деятельности Общества является 38.32.3 - Заготовка, хранение, переработка и

реализация лома и отходов черных металлов (в 2025 году – 80 % от общего объема выручки от продаж, в 2024г. - 75 % от общего объема выручки от продаж).

Сравнительные показатели по объемам продаж и выручке по (видам продукции) за два года приведены в таблице:

наименование вида товаров, продукции, работ, услуг)	2025 год	2024 год
	сумма выручки (тыс. руб.) без учета НДС	сумма выручки (тыс. руб.) без учета НДС
Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов (переработка шлаковых отвалов)	131 863,5	137 250,2
Продажа товаров (шлаковый щебень)	31 668,7	45 264,3
ИТОГО	163 532,3	182 514,5

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлено в таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6.22 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются (При условии, что соответствующие доходы и расходы не являются существенными (5% и более от общей суммы прочих доходов и (или) расходов), а также если это регламентировано правилами ФСБУ, ПБУ).

Информация о прочих доходах и расходах за отчетный период представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Доходы	Расходы
Доходы от участия в других организациях		
Проценты к получению		
Проценты к уплате (по заемным средствам)		
Проценты к уплате (по договорам аренды)		
Прочие доходы и расходы, в т.ч.:	1168	2368
<i>реализация материально-производственных запасов</i>		
<i>реализация основных средств</i>	650	131
<i>ликвидация основных средств и НМА</i>	7	2
<i>доходы от возвращенных на производство ТМЦ (в т.ч. металлолом)</i>	94	
<i>услуги кредитных организаций</i>		160
<i>расходы на собственные нужды, благотворительность</i>		135
<i>материальная помощь сотрудникам, попавшим в трудную жизненную ситуацию</i>		1700
<i>резерв по судебным разбирательствам</i>	344	
<i>прочие доходы и расходы</i>	73	240
Итого доходы и расходы от прочей деятельности	1168	2368

Информация о прочих доходах и расходах за период, предшествующий отчетному, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Доходы	Расходы
Доходы от участия в других организациях		
Проценты к получению		
Проценты к уплате (по заемным средствам)		
Проценты к уплате (по договорам аренды)		
Прочие доходы и расходы, в т.ч.:	4594	7883
<i>реализация материально-производственных запасов</i>	1080	432
<i>реализация основных средств</i>	1333	738

Наименование показателя	Доходы	Расходы
ликвидация основных средств и НМА	1774	3061
услуги кредитных организаций		125
материальная помощь сотрудникам, попавшим в трудную жизненную ситуацию		1602
резерв по судебным разбирательствам		1217
прочие доходы и расходы	407	708
Итого доходы и расходы от прочей деятельности	4594	7883

6.23 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по оценочным обязательствам	(192)	1381
по разнице в методах признания выручки от реализации		
по резерву по сомнительным долгам		
по резерву под обесценение запасов		
по прочим резервам		
по налоговым убыткам	3737	(1028)
прочие	14	71
Итого изменение отложенных налоговых активов	3559	422
(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по нематериальным активам		
по основным средствам	201	(651)
по курсовым разницам		
прочие		
Итого изменение отложенных налоговых обязательств	201	(652)
Отложенный налоговый актив (обязательство)	3760	(229)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(14925)	1742
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3731)	348
Постоянные налоговые расходы:	X	X
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(68)	(354)
по доходу от безвозмездного пользования помещением		
по дивидендам, полученным от зарубежных дочерних компаний		
по разницам в оценке и учете доходов / расходов в налоговом и бухгалтерском учете финансовых инструментов срочных сделок		
по нормируемым расходам		
прочие		
Итого постоянные налоговые расходы	(68)	(354)
Постоянные налоговые доходы:	X	X
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	97	30
прочие		
Итого постоянные налоговые доходы	97	30
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)		443

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Налог на прибыль	3760	(1381)

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме, поскольку данное раскрытие может привести к экономическим потерям как Общества, так и связанных с ней сторон (п. 16 ПБУ 11/2008; пп. «д» п. 46 ФСБУ 4/2023) В частности, не раскрывается бенефициарный владелец, а операции и состояние расчетов показываются по группам связанных сторон.

Сведения об операциях со связанными сторонами

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Основное хозяйственное общество	Владеет 99,99% уставного капитала Общества
Другие связанные стороны	Принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

Информация о видах и объемах операций Общества со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операции	Объем операций, тыс. руб. (с НДС) 2025	Объем операций, тыс. руб. (с НДС) 2024
Основное хозяйственное общество	Аренда имущества у связанных сторон	89	85
	Другие операции	7 992	6 275
Другие связанные стороны	Продажа товаров, продукции, работ, услуг	158 244	165 946
	Приобретение товаров, продукции, работ, услуг	2 145	1 579
	Аренда имущества у связанных сторон	3 433	3 490

Информация о существенных денежных потоках между обществом и его связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Наименование	Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции), (тыс. руб.), с НДС		Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции), (тыс. руб.), с НДС	
	2025	2024	2025	2024
Основное хозяйственное общество	-	-	8 080	6 171
Другие связанные стороны	169 318	181 103	5 413	5 079

Информация о дебиторской задолженности по связанным сторонам представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Дебиторская задолженность					
	на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
Основное хозяйственное общество	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	26 861	-	37 936	-	56 092	-

Информация о кредиторской задолженности по связанным сторонам представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основное хозяйственное общество	673	673	484
Другие связанные стороны	582	418	427

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общество относит: главного бухгалтера, главного инженера.

Краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу представлены в таблице ниже.

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Заработная плата		
Премии		
Оплата времени отпусков		
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	7 092 тыс.руб.	6581,9 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

8. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация о размере чистых активов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Чистые активы	70277	81441	81079

Информация о размере чистых активов и сравнении с размером уставного капитала представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Чистые активы	Уставный капитал	Превышение чистых активов над уставным капиталом
На 31.12.2023 г.	81079	9	81070
Изменение за период	362	1	X
На 31.12.2024 г.	81441	10	81431
Изменение за период	(11164)	-	X
На 31.12.2025 г.	70277	10	70267

В 2025 году Обществом получен убыток в размере 11164 тыс. руб.

Руководство пересмотрело расценки на стоимость работ Общества и разработало стратегию на

2026 год, согласно которой с 2026 года планируется выйти на прибыльность, в том числе с основными контрагентами достигнута договоренность о пересмотре уровня цен на услуги. Намерения и необходимость в прекращении деятельности или ее части, включая ликвидацию юридического лица, у Общества отсутствуют, а именно:

- есть законтрактованные объемы на будущий год, планируется увеличение прибыли;
- есть понимание того, как будет погашаться кредиторская задолженность Общества, в т.ч. за 2024 и 2025 года. потоки денежных средств по результатам текущей деятельности положительные;
- а также погашение обязательств перед связанными сторонами может быть отложено.

В связи с этим, руководство Общества сделало вывод об отсутствии событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Ситуация, связанная с текущей геополитической ситуацией, на данный момент существенного влияния на планы Общества непрерывно продолжать свою деятельность не оказала.

Существенные неопределенности, связанные с вышеуказанными событиями, в частности, по причине применения международных санкций, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

10. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года отсутствуют условные активы и условные обязательства.

11. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали полученные обеспечения.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали выданные обеспечения.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества подвержена влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Информация о рисках, которым подвержено Общество, представлена ниже.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Описание рисков и соответствующих принципов управления рисками приведены ниже.

Финансовые риски

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска:

- риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

Целью управления рыночными рисками является минимизация подверженности Общества рискам и контроль за ними.

Валютный риск: операции Общества по оказанию услуг, выполнению работ, продаже продукции, приобретению товаров и привлечению заемных средств выражены исключительно в российских рублях. Соответственно, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие того, что контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору. Основным источником концентрации кредитного риска Общества является дебиторская задолженность.

Кредитный риск, возникающий в ходе обычной коммерческой деятельности, Общество контролирует в рамках процедур, позволяющих производить оценку надежности и кредитоспособности каждого контрагента, включая порядок оплаты контрагентом задолженности.

Общество осуществляет продажу товаров и на условиях предварительной оплаты и на условиях отсрочки платежа. Политика Общества заключается в том, что все заказчики, желающие осуществлять торговлю на условиях отсрочки платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск того, что у Общества возникнут сложности со своевременным исполнением обязательств при наступлении срока их погашения.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также посредством приведения в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от финансовых активов. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Задачей эффективного управления риском ликвидности является как обеспечение уровня финансирования, достаточного для удовлетворения краткосрочных потребностей и обязательств с наступающими сроками погашений, так и обеспечение достаточного уровня гибкости для финансирования планов развития Общества и сохранения адекватной структуры финансирования в отношении структуры задолженности и сроков ее погашения. Вышеуказанные задачи подразумевают принятие стратегии, которая позволила бы сформировать и поддерживать адекватный кредитный портфель (который, в частности, предусматривает наличие обеспеченных кредитных инструментов) и поддержание достаточного уровня денежных средств.

Другие виды рисков

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

а) внутренний рынок: риски, связанные с изменением валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

б) внешний рынок: общество полагает, что изменение валютного законодательства на внешних рынках, не окажет существенного влияния на его деятельность. Общество оценивает риски изменения валютного законодательства на внешнем рынке как незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

а) внутренний рынок: российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Изменения налогового законодательства могут привести к увеличению налоговых отчислений Общества.

б) внешний рынок: риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке и оказывающие влияние на Общество, расцениваются как минимальные. Указанные риски оказывают влияние на Общество в той же степени, что и на остальных участников рынка.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

а) внутренний рынок: часть оборудования Общества, импортируется или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличением сроков поставки необходимого оборудования и (или) запасных частей.

б) внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций.

Страновые и региональные риски

Снижение цен на нефть и девальвация российского рубля в последние годы, а также санкции, введенные против России некоторыми странами, продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение Общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

14. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

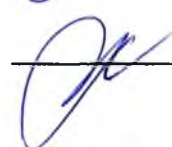
По итогам годового Общего собрания участников Общества было принято решение об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 года. По результатам 2024 года Обществом прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Руководитель



Скоморохов Андрей Петрович

Главный бухгалтер



Гультяева Наталья Александровна



25 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

1.6. 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.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. 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.	98 074	(41 895)	3 901	(896)	872	(11 818)	-	-	-	-	-	101 079	(52 841)
	3а 2024 г.	80 156	(38 573)	29 538	(11 620)	7 822	(11 143)	-	-	-	-	-	98 074	(41 895)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	3 410	(1 274)	-	-	-	(318)	-	-	-	-	-	3 410	(1 592)
	3а 2024 г.	2 368	(1 141)	1 042	-	-	(133)	-	-	-	-	-	3 410	(1 274)
Сооружения	3а 2025 г.	21 683	(5 810)	-	-	-	(268)	-	-	-	-	-	21 683	(6 079)
	3а 2024 г.	21 683	(5 521)	-	-	-	(290)	-	-	-	-	-	21 683	(5 810)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	7 464	(5 572)	475	(182)	180	(98)	-	-	-	-	-	7 757	(5 490)
	3а 2024 г.	7 882	(5 429)	-	(418)	283	(426)	-	-	-	-	-	7 464	(5 572)
Транспортные средства	3а 2025 г.	63 280	(27 412)	2 938	(714)	691	(11 046)	-	-	-	-	-	65 504	(37 766)
	3а 2024 г.	45 986	(24 771)	28 496	(11 202)	7 538	(10 179)	-	-	-	-	-	63 280	(27 412)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 236	(1 827)	488	-	-	(88)	-	-	-	-	-	2 725	(1 915)
	3а 2024 г.	2 236	(1 711)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	-	2 236	(1 827)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	48 237	56 179	41 582
в том числе:			
Здания	1 818	2 136	1 227
Сооружения	15 604	15 872	16 162
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 268	1 893	2 453
Транспортные средства	27 738	35 869	21 215
Другие виды основных средств	810	409	526
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	9 447	-	180 535	(179 493)	-	-	X	X	10 490	-
	За 2024 г.	8 492	-	185 928	(184 972)	-	-	X	X	9 447	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 732	-	39 337	(38 863)	-	-	-	-	2 207	-
	За 2024 г.	1 026	-	43 704	(42 997)	-	-	-	-	1 732	-
Товары	За 2025 г.	7 715	-	1 100	(532)	-	-	-	-	8 283	-
	За 2024 г.	7 466	-	1 063	(814)	-	-	-	-	7 715	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	132 146	(132 146)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	126 704	(126 704)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	14 197	(14 197)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 457	(14 457)	-	-	-	-	-	-

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	
		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.	43 160	-	25 083	-	(38 961)	-	-	-	29 282	-
	За 2024 г.	53 586	-	2 009	-	(16 632)	-	-	4 197	43 160	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	980	-	178	-	(977)	-	-	-	181	-
	За 2024 г.	413	-	929	-	(362)	-	-	-	980	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 929	-	26 862	-	(37 931)	-	-	-	26 861	-
	За 2024 г.	53 091	-	1 080	-	(16 241)	-	-	-	37 929	-
Прочая	За 2025 г.	4 251	-	78	-	(2 089)	-	-	-	2 240	-
	За 2024 г.	82	-	-	-	(29)	-	-	4 197	4 251	-
Итого	За 2025 г.	43 160	-	25 083	-	(38 961)	-	-	X	29 282	-
	За 2024 г.	53 586	-	2 009	-	(16 632)	-	-	X	43 160	-

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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 502	2 152	-	(8 971)	-	12 683	
	За 2024 г.	15 681	5 237	-	(5 614)	4 197	19 502	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 495	1 951	-	(1 471)	-	1 975	
	За 2024 г.	1 240	487	-	(233)	-	1 495	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 456	-	-	(3 456)	-	-	
	За 2024 г.	1 192	2 957	-	(692)	-	3 456	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	833	189	-	(404)	-	618	
	За 2024 г.	438	439	-	(44)	-	833	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 687	13	-	(3 026)	-	3 674	
	За 2024 г.	7 035	99	-	(4 645)	4 197	6 687	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 748	-	-	(307)	-	3 441	
	За 2024 г.	2 980	768	-	-	-	3 748	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 283	-	-	(307)	-	2 976	
	За 2024 г.	2 796	487	-	-	-	3 283	
Итого	За 2025 г.	19 502	2 152	-	(8 971)	-	12 683	
	За 2024 г.	15 681	5 237	-	(5 614)	4 197	19 502	

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	-	-	-

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.	10 250	1 494	(3 133)	(344)	8 266
	За 2024 г.	4 388	11 446	(5 584)	-	10 250
в том числе: по предстоящей оплате отпусков	За 2025 г.	9 033	1 494	(2 260)	-	8 266
	За 2024 г.	4 388	10 229	(5 584)	-	9 033
оценочное обязательство по судебным искам	За 2025 г.	1 217	-	(873)	(344)	-
	За 2024 г.	-	1 217	-	-	1 217

7. Обеспечения обязательств

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

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 242	43 249
Затраты на оплату труда	80 108	79 082
Отчисления на социальные нужды	27 082	26 638
Амортизация	11 718	11 044
Прочие затраты	19 108	17 471
Итого по элементам	177 258	177 484
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	177 258	177 484

