

**Общество с ограниченной ответственностью
«Промет-СЭЗ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

31 декабря 2025 года

СОДЕРЖАНИЕ

№п/п	Код	Наименование показателя	Страница
1.		Общие сведения	4
2.		Учетная политика	9
3.	1110	Нематериальные активы	15
3.1.		Наличие и движение нематериальных активов	15
3.2.		Нематериальные активы, созданные организацией	15
3.3.		Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы	16
3.4.		Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	16
3.5.		Капитальные вложения в нематериальные активы	16
3.6.		Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах	16
3.7.		Неформализованные раскрытия для нематериальных активов	16
4.	1150	Основные средства	16
4.1.		Наличие и движение основных средств	16
4.2.		Неформализованные раскрытия для основных средств	17
4.3.		Наличие и движение прав пользования активами	18
4.4.		Амортизируемые и неамортизируемые основные средства	18
4.5.		Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	18
4.6.		Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	18
4.7.		Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	19
4.8.		Неформализованные раскрытия для капитальных вложений	19
4.9.		Неформализованные раскрытия для объектов учета аренды	23
5.	1240	Финансовые вложения	23
5.1.		Наличие и движение финансовых вложений	23
5.2.		Иное использование финансовых вложений	23
5.3.		Неформализованные раскрытия для финансовых вложений	23
6.	1210	Запасы	24
6.1.		Наличие и движение запасов	24
6.2.		Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	24
7.	1230	Дебиторская задолженность	24
7.1.		Наличие и движение дебиторской задолженности	24
7.2.		Просроченная дебиторская задолженность	25
7.3.		Неформализованные раскрытия для резервов сомнительных долгов	26
8.	1410, 1520	Обязательства	26
8.1.		Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)	26
8.2.		Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)	26
8.3.		Оценочные обязательства	26
8.4.		Неформализованные раскрытия для оценочных обязательств	27

№п/п	Код	Наименование показателя	Страница
9.	1150, 1210 1230, 1240 1410, 1520	Обеспечения обязательств	27
10.	2120, 2210 2220	Расходы по обычным видам деятельности	27
11.	1520, 2340	Государственная помощь	28
11.1.		Бюджетные средства	28
11.2.		Неформализованные раскрытия для бюджетных средств	28
11.3.		Бюджетные кредиты	28
12.		Иная информация	29
12.1.	2110, 2120 2100	Структура выручки	29
12.2.	2340	Прочие доходы	29
12.3.	2350	Прочие расходы	30
12.4.		Условные налоговые обязательства	30
12.5.		Информация по сегментам	31
12.6.		Информация о рисках хозяйственной деятельности	31
12.7.		События после отчетной даты	32

1. Общие сведения (ФСБУ 4/2023: п. 46 а, д - и)

Общество с ограниченной ответственностью «Промет-СЭЗ» (далее - Общество) осуществляет деятельность на территории Российской Федерации в пределах одного географического региона – Тульской области.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Тульская область, м.р-н Узловский, с.п. Каменецкое, тер. ОЭЗ, ул. Северная, зд. 1.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Тульской области 18 сентября 2019 года за государственным регистрационным номером 1197154013517. Общество является коммерческой организацией.

Общество состоит на учете в Управлении Федеральной налоговой службы по Тульской области по месту своего нахождения, код налогового органа – 7100.

ИНН/КПП Общества - 7117031050 / 711701001

24.12.2019 г. Обществом заключено Соглашение №38 об осуществлении промышленно-производственной деятельности в особой экономической зоне «Узловая» с Министерством экономического развития Тульской области и Акционерным обществом «Региональная Корпорация развития и поддержки Тульской области».

Предметом Соглашения являются: строительство завода по производству офисных, складских и полу грузовых стеллажей из металла и листообрабатывающего оборудования, ведение промышленно-производственной деятельности в особой экономической зоне «Узловая».

25.12.2019 г. Общество внесено в реестр резидентов особой экономической зоны промышленно-производственного типа «Узловая» за регистрационным номером 201971011214029 в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2005 №116-ФЗ «Об особых экономических зонах в Российской Федерации».

На основании п. 4 ст. 10 Федерального закона от 22 июля 2005 г. №116-ФЗ «Об особых экономических зонах в Российской Федерации» Общество не имеет филиалов и представительств за пределами особой экономической зоны.

На основании п. 5 ст. 10 Федерального закона от 22 июля 2005 г. №116-ФЗ «Об особых экономических зонах в Российской Федерации» Общество может осуществлять на территории особой экономической зоны иную деятельность при соблюдении следующих условий:

- получаемый доход от иной деятельности составляет не более 10% общего объема доходов резидента особой экономической зоны;
- возможность ведения резидентом иной деятельности предусмотрена соглашением об осуществлении деятельности в особой экономической зоне (ч. 5 введена Федеральным законом от 30.12.2020 №532-ФЗ).

В отношении иной деятельности Обществом не могут применяться особый режим осуществления предпринимательской деятельности и таможенная процедура свободной таможенной зоны.

На основании п. 6 ст. 10 Федерального закона от 22 июля 2005 г. №116-ФЗ «Об особых экономических зонах в Российской Федерации» (ч. 6 введена Федеральным законом от 30.12.2020 №532-ФЗ) при ведении бухгалтерского учета Общество обеспечивает раздельный учет иной деятельности и промышленно-производственной деятельности.

В период с 2019 г. по 2023 г. Обществом реализован проект «Строительство завода по производству металлической мебели I очереди строительства, расположенного на территории ОЭЗ ППТ «Узловая»».

В период с 2022 г. по 2025 г. Обществом реализован проект «Реконструкция завода по производству металлической мебели под изготовление станков, на территории ОЭЗ ППТ «Узловая»».

В 2025 г. в целях ведения производственной деятельности на территории ОЭЗ ППТ «Узловая» Обществом эксплуатируются объекты недвижимого имущества:

№п/п	Объект недвижимого имущества	Дата ввода в эксплуатацию	Кадастровый номер	Первоначальная стоимость, руб.
1	Здание контрольно-пропускного пункта	31.03.2023 г.	71:20:010101:820	66 673 055
2	АБК с переходной галереей в крановую галерею	30.09.2023 г.	71:20:010101:851	262 656 674
3	Корпус производственный с переходной галереей в склад готовой продукции (без сети газоснабжения)	30.09.2023 г.	71:20:010101:847	733 557 864
4	Сеть газоснабжения и газопотребления	02.04.2024 г.	71:20:010101:880	52 513 688
5	Галерея крановая	30.09.2023 г.	71:20:010101:850	130 846 922
6	Столовая с переходной галереей в крановую галерею	30.09.2023 г.	71:20:010101:849	90 791 762
7	Склад готовой продукции	30.09.2023 г.	71:20:010101:848	134 338 669
8	Цех по производству станков с переходной галереей в производственный корпус	14.10.2025 г.	71:20:010101:1033	223 312 511
Итого:				1 694 691 145

После ввода в эксплуатацию объектов недвижимого имущества на основании договора купли-продажи земельного участка от 22.10.2024 г. Обществом выкуплен земельный участок с кадастровым номером 71:20:010101:547 по выкупной цене в размере 15% от кадастровой стоимости участка – 5 314 710 руб. (+22 000 руб. госпошлина).

26.12.2024 г. Обществом заключено дополнительное соглашение №29 к Соглашению №38 об осуществлении промышленно-производственной деятельности в особой экономической зоне «Узловая» с Министерством экономического развития Тульской области и Акционерным обществом «Региональная Корпорация развития и поддержки Тульской области».

Предметом дополнительного соглашения является ведение резидентом промышленно-производственной деятельности в особой экономической зоне «Узловая», а именно организация производства:

1. офисных, складских и полу грузовых стеллажей из металла;
2. традиционной мебели;

3. медицинской мебели из металла;
4. листообрабатывающего оборудования;
5. изделий из керамики.

В 2025 г. Общество осуществляет производство и продажу офисных, складских и полу грузовых стеллажей из металла, традиционной мебели, листообрабатывающего оборудования, изделий из керамики.

В 2025 г. на территории ОЭЗ ППТ «Узловая» Общество реализовывает проекты:

1. «Строительство завода по производству металлической мебели II очереди строительства»;
2. «Строительство завода по производству металлической мебели III очереди строительства».

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2025 года – 770 человек.

Общество на 31.12.2025 г. имеет счета в АО «АЛЬФА-БАНК», АО «Райффайзенбанк», Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), АО «Газпромбанк», ПАО Сбербанк:

Название банка	Номер счета
АО «Альфа-Банк»	40702810002300011556 расчетный счет в российских рублях
	40702810201300023772 расчетный счет в российских рублях
	40702810101300048381 специальный банковский счет в российских рублях
	40702978302300002819 валютный счет в евро
	40702156201300000394 валютный счет в китайских юанях
	40702978702300002820 транзитный счет в евро
	40702156501300000395 транзитный счет в китайских юанях
АО «Райффайзенбанк»	40702810000000221600 расчетный счет в российских рублях
	40702978300000024452 расчетный счет в евро
	40702156600000003461 расчетный счет в китайских юанях
	40702978600000024453 транзитный счет в евро
	40702156900000003462 транзитный счет в китайских юанях
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	40702810311730000214 расчетный счет в российских рублях
	40702810411730000282 карточный счет в российских рублях
	40702810911780000606 расчетный счет в российских рублях
	40702156211780000002 валютный счет в китайских юанях
	40702156511781000002 транзитный счет в китайских юанях
АО «Газпромбанк»	40702810300000205917 расчетный счет в российских рублях
	40702156600000013097 расчетный счет в китайских юанях
	40702156700007012991 транзитный счет в китайских юанях
	40702944700000000028 расчетный счет в азербайджанских манатах
	40702944800007000028 транзитный счет в азербайджанских манатах
	40702941900000000643 расчетный счет в сербских динарах

Наименование банка	Номер счета
ПАО «Сбербанк»	40702810966710000876 расчетный счет в российских рублях
	40702156166710000013 расчетный счет в китайских юанях
	40702156466711000013 транзитный счет в китайских юанях

Код Общества по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) – 41537485.

Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)):

№ п/п	Код	Наименование вида деятельности
1	31.01	Производство мебели для офисов и предприятий торговли
2	23.44	Производство прочих технических керамических изделий
3	24.10.4	Производство листового холоднокатаного стального проката
4	24.33	Производство профилей с помощью холодной штамповки или гибки
5	25.61	Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
6	25.72	Производство замков, петель
7	25.99	Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки
8	25.99.21	Производство бронированных или армированных сейфов, несгораемых шкафов и дверей
9	28.41	Производство металлообрабатывающего оборудования
10	28.49	Производство прочих станков
11	31.09	Производство прочей мебели
12	32.50	Производство медицинских инструментов и оборудования
13	45.20.1	Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств
14	45.20.2	Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
15	46.65	Торговля оптовая офисной мебелью
16	47.59.1	Торговля розничная мебелью в специализированных магазинах
17	52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
18	68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
19	72.19	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
20	77.39.1	Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования

Уставный капитал Общества составляет 202 000 000 руб.

Учредителями Общества являются физические лица:

Учредители	31.12.2025 г., руб.	Доля
Петров Евгений Валерьевич	136 976 200	67.81%
Смирнов Константин Владимирович	62 983 600	31.18%
Петров Алексей Валерьевич	1 151 400	0.57%
Дульцев Александр Николаевич	888 800	0.44%
Итого:	202 000 000	100%

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- генеральный директор.

В 2025 г. решение общего собрания участников о распределении чистой прибыли и выплате дивидендов не принято.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляют генеральный директор Петров Евгений Валерьевич и директор завода Конощенко Алексей Евгеньевич.

Генеральный директор Петров Евгений Валерьевич представляет на утверждение общего собрания участников бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба как структурное подразделение Общества, возглавляемое главным бухгалтером Кузнецовой Татьяной Николаевной.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества осуществляет аудиторская организация Общество с ограниченной ответственностью «Промстройаудит», ОГРН 1147154037491, 300041, город Тула, улица Советская, дом 33, офис 4. Членство в Саморегулированной организации аудиторов Ассоциация «Содружество» - ОРНЗ 12006094555.

2. Учетная политика (ФСБУ 4/2023: п. 45, 46 б)

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета:

1. Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. №157н;
2. Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ;
3. Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по фактическим затратам в российских рублях.

Для целей ФСБУ 4/2023 информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Информация признается существенной экономическим субъектом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применен официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли произведен на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсы иностранных валют:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2025 г.
За 1 евро	92.0938	106.1028	99.1919
За 1 юань	11.1592	13.4272	12.5762

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (Далее - НМА) учтены исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации со сроком полезного использования больше 12 месяцев и стоимостью больше лимита,

неисключительные права на лицензионное программное обеспечение, лицензии на отдельные виды деятельности и любые успешные НИОКР.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать НМА с целью получения экономических выгод. Срок полезного использования НМА - исключительных прав равен сроку действия патента, свидетельства на товарный знак, другого подобного документа; неисключительных прав - сроку их использования по договору.

Амортизационные отчисления по НМА начинаются с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, по месяц, следующий за месяцем выбытия.

После признания объект НМА оценен по первоначальной стоимости, переоценка не произведена.

В бухгалтерском балансе НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

2.4. Основные средства

К основным средствам (Далее - ОС) отнесены активы, которые одновременно соответствуют следующим критериям:

- имеют материально-вещественную форму;
- способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- предназначены для использования при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для охраны окружающей среды в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- предназначены для получения дохода от прироста стоимости в долгосрочной (более 12 месяцев) перспективе. При этом купля-продажа такого имущества не относится к обычным видам деятельности Общества;
- стоимость активов превышает лимит 100 000 руб. за единицу.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определены элементы амортизации:

- срок полезного использования – как период, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды;
- ликвидационная стоимость – как сумма, полученная от выбытия объекта ОС, за вычетом расходов на выбытие (прогноз);
- способ начисления амортизации – линейный: стоимость объекта ОС погашается равномерно в течение всего срока полезного использования.

Амортизация объекта ОС начислена с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Капитальные вложения в объекты ОС - это расходы на приобретение и создание, а также на улучшение и восстановление объектов ОС - при выполнении определенных условий:

- понесенные расходы обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществу в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Основные средства оценены Обществом по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не произведена. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2015 г. №217н.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

2.5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества отнесены депозитные вклады в кредитных организациях: депозиты (овернайт) в АО «Альфа-банк», Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО).

Активы включены в состав финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств Общества, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Запасы

Запасы (материально-производственные запасы (МПЗ) или товарно-материальные ценности (ТМЦ)) - любые материальные активы, которые нельзя отнести к основным средствам или капитальным вложениям:

- сырье и материалы;
- товары, приобретенные для перепродажи;
- незавершенное производство (НЗП);
- готовая продукция.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы оценены в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов (кроме НЗП и готовой продукции), приобретенных за плату, включены фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии оценка запасов произведена по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Способ ФИФО основан на допущении, что запасы используются в последовательности их поступления, то есть запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений. При применении этого способа оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

Товары учтены по фактической себестоимости, в которую включены расходы, связанные с их приобретением.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражено в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) себестоимости.

Для учета выпущенной продукции применен счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Остатки готовой продукции отражены на счете 43 «Готовая продукция» в оценке по нормативной (плановой) производственной себестоимости.

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определена по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

2.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность - задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков по перечисленным им авансам, работников Общества, бюджета, внебюджетных фондов и прочих дебиторов.

Дебиторская задолженность делится по видам:

- по срокам обращения (погашения) после отчетной даты - на долгосрочную и краткосрочную;
- по срокам исполнения обязательств по договору - на задолженность, срок погашения по которой не наступил, и просроченную задолженность;
- по основаниям возникновения задолженности и видам дебиторов: покупателей и заказчиков за реализованные товары, поставщиков и подрядчиков в сумме перечисленных авансов, бюджета и внебюджетных фондов в сумме излишне уплаченных налогов и сборов, страховых взносов и др.

2.8. Обязательства

Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками, покупателями по полученным авансам, работниками Общества, перед бюджетом, СФР и прочими кредиторами.

В составе кредиторской задолженности учтены долги Общества:

- перед поставщиками и подрядчиками;
- перед покупателями и заказчиками;
- по полученным кредитам и займам;
- по уплате налогов, сборов, страховых взносов;
- по оплате труда;
- перед прочими кредиторами.

В зависимости от сроков погашения кредиторская задолженность делится на краткосрочную и долгосрочную (свыше 12 месяцев после отчетной даты).

Задолженность по займам – задолженность Общества по займам, полученным от небанковских организаций.

Задолженность по кредитам – задолженность Общества по кредитам, полученным от коммерческих банков.

2.9. Обеспечение обязательств

Исполнение обязательств обеспечивается неустойкой, залогом, удержанием вещи должника, поручительством, независимой гарантией, задатком, обеспечительным платежом и другими способами, предусмотренными законом или договором.

Банковская гарантия - документ, подтверждающий обязательство банка-гаранта уплатить по просьбе другого лица (принципала) определенную сумму третьему лицу (бенефициару).

2.10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы на производство - сырье, зарплата рабочих, амортизация оборудования учтены на счете бухгалтерского учета 20 «Основное производство».

Расходы на обслуживание производства - отопление и освещение цехов, ремонт оборудования - на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Расходы на изготовление полуфабрикатов - на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства», на содержание вспомогательных подразделений - на счете 23 «Вспомогательные производства».

В конце месяца счета бухгалтерского учета 21, 23, 25 закрыты на счет 20. В производстве счет 20 закрыт на счет 43 «Готовая продукция» при передаче готовой продукции на склад.

Управленческие (общехозяйственные) расходы - амортизация здания офиса или плата за его аренду, зарплата руководства, бухгалтерии, юристов, расходы на связь учтены на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», в конце месяца полностью списаны на счет 90 «Продажи».

Коммерческие расходы (расходы на продажу) - реклама, доставка товара покупателю, содержание магазинов и складов учтены на счете 44 «Расходы на продажу», в конце месяца списаны на счет 90.

Выручка - доход от продажи товаров, работ или услуг учтена по кредиту счета 90.01 «Выручка» на дату накладной или акта. Одновременно в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» списана себестоимость проданного. Расходы по обычным видам деятельности - коммерческие и управленческие - списаны в дебет на счета 90.07 «Расходы на продажу» и 90.08 «Управленческие расходы» на последнее число месяца.

Прочими признаны все доходы кроме выручки и все расходы, кроме себестоимости, управленческих и коммерческих. Прочие доходы - проценты по вкладам и займам, списанная кредиторская задолженность, излишки при инвентаризации. Прочие расходы - проценты по кредитам, судебные издержки, включая расходы на судебную экспертизу и госпошлину, списанная дебиторская задолженность. Прочие доходы учтены по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы», прочие расходы - по дебету счета 91.02 «Прочие расходы».

Прибыль - положительная разница между доходами и расходами, убыток - отрицательная. При закрытии месяца сформирован финансовый результат на субсчетах 90.09 «Прибыль/убыток от продаж» и 91.09 «Сальдо прочих доходов и расходов» и списан на субсчет 99.01 «Прибыли и убытки».

При отсутствии доходов в бухучете признаются только расходы, не формирующие себестоимость продукции, товаров, работ или услуг - управленческие, коммерческие и прочие.

2.11. Денежные потоки в отчете о движении денежных средств

Денежные средства Общества включают денежные средства в наличной и безналичной формах, в том числе денежные средства на рублевых и валютных расчетных счетах Общества, на специальных счетах, счетах по обслуживанию корпоративных карт.

В отчете о движении денежных средств отражены денежные потоки Общества, а также остатки денежных средств на начало и конец отчетного периода в порядке, установленном ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные средства Общества размещены в финансовых учреждениях, которые считаются надежными контрагентами с устойчивым финансовым положением на финансовом рынке Российской Федерации.

Наименование показателя	31.12.2025 г., т. руб.	31.12.2024 г., т. руб.	31.12.2023 г., т. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	59 981	16 724	12 368
АО «Альфа-Банк»	131	11 252	1 625
АО «Райффайзенбанк»	191	18	10 349
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	59 634	1 090	394
ПАО «Сбербанк»	20	0	0
АО Банк ГПБ	5	4 364	0
Денежные средства в кассе	295	132	124
Краткосрочные банковские депозиты	26 800	49 500	0
АО «Альфа-Банк»	25 100	49 500	0
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	1 700	0	0
Итого:	87 076	66 356	12 492

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.12. Изменения учетной политики в 2025 г.

В учетную политику Общества на 2025 г. внесены изменения, связанные с началом применения с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в части:

- состава бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- условий достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В учетную политику Общества на 2025 г. также внесены изменения, связанные с началом применения с 01.04.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в части общих требований к проведению инвентаризации, случаев обязательного проведения инвентаризации. Применение стандарта не оказывает влияния непосредственно на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов (п. 23 ФСБУ 4/2023, подп. а, б п. 49 ФСБУ14/2022)

Счет бух. учета	Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.	2023 г., т. руб.
08.05	Лицензия на право исп. ПО Astra Linux Special Edition (10 шт.)	0	50	0
	Лицензия на право исп. ПО Astra Linux Special Edition (12 шт.)	86	0	-
	Итого (стр. 1110 Приобретение НМА):	86	50	0
04.01	Лицензия на право исп. ПО Astra Linux Special Edition (10 шт.)	50	0	0
05.01	Амортизация	17	0	0
-	Итого:	33	0	0
04.01	Лицензия на право исп. ПО Astra Linux Special Edition (12 шт.)	68	0	0
05.01	Амортизация	14	0	0
-	Итого:	54	0	0
04.01	Итого (стр. 1110 НМА в организации):	87	0	0

Сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменены.

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные собственными силами.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы (подп. в п. 49 ФСБУ14/2022)

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы.

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (подп. и п. 49 ФСБУ14/2022)

У Общества отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы (подп. а, б, в п. 23 ФСБУ26/2020, последний абзац п. 23 ФСБУ26/2020)

Капитальные вложения в нематериальные активы учтены на счете бухгалтерского учета 08.05.

3.6. Права и результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах (подп. м, н п. 49 ФСБУ14/2022)

Общество не учитывает на забалансовых счетах права и результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации.

3.7. Неформализованные раскрытия для нематериальных активов (п. 49 ФСБУ14/2022, п. 6 ПБУ 21/2008)

Лицензии на право использования программного обеспечения Astra Linux Special Edition приобретены с целью оснащения листообрабатывающего оборудования (прессов листогибочных V-BEND).

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств (п. 23 ФСБУ 4/2023, подп. а, б п. 45 ФСБУ 6/2020)

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.	2023 г., т. руб.
Основные средства (стр. 1150)	5 308 611	3 565 635	3 032 652
Основные средства, пригодные к использованию (01-02 счета), в т.ч.:	2 767 279	2 466 306	2 222 439
Здания	1 540 361	1 364 487	1 442 849
Сооружения	49 325	40 041	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 126 622	1 037 762	762 351
Офисное оборудование	4 775	4 613	1 390
Транспортные средства	33 227	4 579	6 836
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 648	10 009	8 570

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.	2023 г., т. руб.
Другие виды основных средств	3 321	4 815	443
Оборудование к установке (07 счет)	399 465	236 091	0
Незавершенное капитальное строительство (08.03 счет), в т.ч.:	1 987 153	756 213	741 973
Реконструкция завода по производству металлической мебели под изготовление станков	0	31 467	28 114
Строительство завода по производству металлической мебели II очереди строительства	1 432 729	630 644	437 885
Строительство завода по производству металлической мебели III очереди строительства	2 330	0	0
Монтаж оборудования	414 987	89 521	275 974
НИОКР	78 058	4 581	0
КПП	1 559	0	0
Транспортные средства	57 490	0	0
Иные незавершенные капитальные вложения (08.04 счет)	154 714	107 025	68 240

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.	2023 г., т. руб.
Амортизация основных средств, в т.ч.	276 819	241 725	82 465
Здания	48 536	61 848	13 233
Сооружения	1 453	1 736	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	213 660	172 165	61 520
Офисное оборудование	3 596	1 032	121
Транспортные средства	5 466	2 382	7 216
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 307	1 779	375
Другие виды основных средств	1 801	783	0

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.	2023 г., т. руб.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	13 456	8 072	602

Сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменены.

4.2. Неформализованные раскрытия для основных средств (п. 45 ФСБУ 6/2020, п. 6 ПБУ 21/2008)

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Здания	361
Сооружения	121-361
Машины и оборудование	1-181
Транспорт	10 - 85
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-61

4.3. Наличие и движение прав пользования активами (подп. к 45 ФСБУ 6/2020)

У Общества отсутствуют права пользования активами.

4.4. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (подп. в п. 45 ФСБУ 6/2020)

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.	2023 г., т. руб.
Амортизируемые основные средства, в т.ч.	2 761 941	2 460 969	2 222 439
Здания	1 535 024	1 359 150	1 442 849
Сооружения	49 325	40 041	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 126 622	1 037 762	762 351
Офисное оборудование	4 775	4 613	1 390
Транспортные средства	33 227	4 579	6 836
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 648	10 009	8 570
Другие виды основных средств	3 320	4 815	443
Неамортизируемые основные средства, в т.ч.	5 337	5 337	0
Земельный участок кадастровый №71:20:010101:547	5 337	5 337	0

4.5. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования (подп. л п. 45 ФСБУ 6/2020)

У Общества отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.

4.6. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) (подп. а, б, в п. 23 ФСБУ 26/2020)

Наименование показателя	01.01.2025 г., т. руб.	Увеличение стоимости, т. руб.	Ввод в эксплуатацию, т. руб.	31.12.2025 г., т. руб.
Незавершенное капитальное строительство (стр. 1150), в т.ч.	756 213	1 798 862	567 922	1 987 153
Строительство завода по производству металлической мебели I очереди строительства	0	1 097	1 097	0
Реконструкция завода по производству металлической мебели под изготовление станков	31 467	273 824	305 291	0
Строительство завода по производству металлической мебели II очереди строительства	630 644	802 085	0	1 432 729
Строительство завода по производству металлической мебели II очереди строительства	0	2 330	0	2 330
Монтаж оборудования	89 521	526 476	201 010	414 987
КПП	0	1 974	415	1 559
НИОКР	4 581	133 393	59 916	78 058
Транспортные средства	0	57 683	193	57 490

Общество выполняет работы, связанные с созданием новой и усовершенствованием производимой продукции и технологий:

Наименование показателя	01.01.2025 г., т. руб.	Увеличение стоимости, т. руб.	Ввод в эксплуатацию, т. руб.	31.12.2025 г., т. руб.
НИОКР, в т.ч.	4 581	133 393	59 916	78 058
Распределяемые расходы на НИОКР	0	47 309	47 309	0
Вакуумная печь ВИМ-15	0	431	0	431
Кантователь 1	0	3 275	0	3 275
Кантователь 2	0	3 275	0	3 275
Кантователь 3	0	9 540	6 549	2 991
Линия координатно-вырубная	3 211	30 821	3 211	30 821
Машина многошпиндельная сверлильная	0	107	107	0
Платформа грузоподъёмная	1 370	1 370	2 739	0
Платформа грузоподъёмная 1	0	4 889	0	4 889
Платформа грузоподъёмная 2	0	4 889	0	4 889
Платформа грузоподъёмная 3	0	4 889	0	4 889
Платформа грузоподъёмная 4	0	4 889	0	4 889
Пресс гибочный	0	16 809	0	16 809
Стенд L800s	0	331	0	331
Стенд для разработки и обкатки ПО	0	569	0	569

4.7. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость (подп. к 45 ФСБУ 6/2020)

У Общества отсутствуют капитальные вложения в инвестиционную недвижимость.

4.8. Неформализованные раскрытия для капитальных вложений (п. 23 ФСБУ 26/2020)

Генеральным подрядчиком и техническим заказчиком на всех незавершенных капитальным строительством объектах Общества является ООО «СТС» (ИНН/КПП 7117500150/ 711701001).

Генеральный подрядчик/Договор		Авансы, выданные на 31.12.2025 г., т. руб.
ООО «СТС»		832 771
39-2023 от 16.10.2023	Текущий ремонт зданий и сооружений	1 000
ГПОД/30-2022 от 01.11.2022	Реконструкция завода по производству металлической мебели под изготовление станков	263 686
ГПОД/42-2024 от 22.05.2024	Строительство завода по производству металлической мебели III очереди строительства	500 247
ГПОД/51-2025 от 01.08.2025	Строительство завода по производству металлической мебели II очереди строительства	67 838

Перечни оборудования к установке (07 счет) и иных незавершенных капитальных вложений (08.04 счет) к стр. 1150 содержат объекты с наибольшей стоимостью:

Наименование оборудования		т. руб./шт.
Оборудование к установке (07 счет)	БУ	388 140
	Кол.	74
Автомат для точечной сварки модели DN-63*2-4	БУ	1 524
	Кол.	1
Автомат многоточечной сварки металла DTN-100-10	БУ	2 406
	Кол.	2
Испаритель с вакуумным насосом модели VR-600	БУ	12 127
	Кол.	1
Клапан гидравлический распределительный с быстрым временем переключения	БУ	596
	Кол.	1
Конвейер RUIAO (220V 50HZ)	БУ	2 882
	Кол.	4
Линия 1 (КОА 0654,IP55. 3P+N+Pe(корпус)	БУ	994
	Кол.	1
Линия 2 (КОА 0654,IP55. 3P+N+Pe(корпус)	БУ	1 151
	Кол.	1
Линия балки ML формовочная прокатная с ЧПУ модель ХН-8048	БУ	4 761
	Кол.	1
Линия вырубная для листового металла Dalcos PXN 800-2T с защитным ограждением рабочей зоны	БУ	2 366
	Кол.	1
Линия для продольной резки с гидравлическим разматывателем грузоподъемностью 8,0 т	БУ	5 326
	Кол.	1
Линия для профилирования дверей локера, мод. TF20-254-0.5 с гибочным профилем	БУ	26 093
	Кол.	1
Линия для профилирования методом гибки полотна двери мод. BMB1NEW C	БУ	17 184
	Кол.	1
Линия прокатная для производства двери локера	БУ	42 268
	Кол.	1
Машина валковая подающая NCF-600	БУ	722
	Кол.	1
Машина для многоточечной сварки металла мод. DN-100X2-4	БУ	3 168
	Кол.	1
Машина упаковочная - стреппинг YS-512	БУ	1 155
	Кол.	4
Машина упаковочная - стреппинг-машина YS-512	БУ	630
	Кол.	2
Панелегиб автоматизированный FBA-2016	БУ	31 738
	Кол.	2
Панелегиб автоматический YAWEI MACHINE модели FBA-2516	БУ	11 021
	Кол.	1
Панелегиб автоматический модели FBA-2516	БУ	16 027
	Кол.	2
Панель сенсорная CTE240	БУ	765
	Кол.	1
Печь муфельная КЭП-ZV500/1250T4	БУ	2 166
	Кол.	2
Печь ПКМ 6.10.5/14M	БУ	2 143
	Кол.	1
Печь промышленная с выкатным подом (тележкой) TYRT-220-12	БУ	2 149
	Кол.	1
Подъемник вакуумно-рукавный Спринт 90	БУ	1 131
	Кол.	1

Наименование оборудования		т. руб./шт.
Правильная машина гидравлический размотчик с тележкой НСК2-800	БУ	4 078
	Кол.	1
Пресс кривошипный для обработки изделий из листового металла YANGLI JH21-110, 900*600мм	БУ	1 291
	Кол.	1
Пресс кривошипный модели JH21-110	БУ	8 871
	Кол.	2
Робот шестиосевой AR-2010 в компл. со свароч. источником	БУ	10 586
	Кол.	2
Станок вертикально-фрезерный с ЧПУ мод. X716 (бесконсольный)	БУ	6 184
	Кол.	1
Станок для заточки штамповочных инструментов КТ-135	БУ	1 896
	Кол.	1
Станок для производства гофрокартонных коробок мод. BM2800-MAX	БУ	5 932
	Кол.	1
Станок ленточнопильный двухколонный MGH-500	БУ	708
	Кол.	1
Станок радикально-сверлильный FR5016 CNC, марка FАВТЕС	БУ	2 124
	Кол.	1
Станок с ЧПУ плоскошлифовальный 3-осевой автоматический FSG-2464ADIV	БУ	15 274
	Кол.	1
Станок фрезерный с ЧПУ CV-11A	БУ	22 917
	Кол.	2
Станок электроэрозионный быстрого сверления (супердрель) мод. ССН604G	БУ	8 377
	Кол.	1
Станок электроэрозионный копировально-прошивной мод. МСС605	БУ	11 632
	Кол.	1
Станок электроэрозионный проволочно-вырезной с лин. приводом CWE640L	БУ	24 700
	Кол.	2
Станция нагревательная для термопатронов, с контактным охлаждением	БУ	905
	Кол.	1
Стеллажная конструкция (фронтальные стеллажи)	БУ	8 828
	Кол.	2
Стеллажная конструкция (шаттловые стеллажи)	БУ	27 249
	Кол.	2
Тележка авт. роботизированная для испол. на складах (Радиоуправляемый Шаттл 20250019)	БУ	2 808
	Кол.	1
Тележка авт. роботизированная для испол. на складах (Радиоуправляемый Шаттл 20250020)	БУ	2 808
	Кол.	1
Тележка авт. роботизированная для испол. на складах (Радиоуправляемый Шаттл 20250021)	БУ	2 808
	Кол.	1
Тележка авт. роботизированная для испол. на складах (Радиоуправляемый Шаттл 20250022)	БУ	2 808
	Кол.	1
Тележка авт. роботизированная для испол. на складах (Радиоуправляемый Шаттл 20250023)	БУ	2 808
	Кол.	1
Тележка авт. роботизированная для испол. на складах (Радиоуправляемый Шаттл 20250024)	БУ	2 808
	Кол.	1
Тележка авт. роботизированная для испол. на складах (Радиоуправляемый Шаттл 20250025)	БУ	2 075
	Кол.	1
Тележка авт. роботизированная для испол. на складах (Радиоуправляемый Шаттл 20250027)	БУ	2 075
	Кол.	1
Тельфер канатный передвижной	БУ	929
	Кол.	1
Установка высокочастотная закалочная СЭЛТ-3ВУ-С-1000/80	БУ	4 628
	Кол.	1
Установка обратноосмотическая Zauber ROS G-2000-Mix	БУ	1 151
	Кол.	2

Наименование оборудования		т. руб./шт.
Установка сварочная с шестью сварочными электродами DN-63X2-12	БУ	3 380
	Кол.	1
Фильтр самооч. с вентилятором F9 MDV-4L-F9-T20	БУ	1 424
	Кол.	1
Фильтр самоочищ. с вентилятором, пульт слева MDV-6L-F11-T20	БУ	1 578
	Кол.	1

Наименование оборудования		т. руб./шт.
Иные незавершенные капитальные вложения (08.04 счет)	БУ	149 313
	Кол.	45
Инструмент ручной обвязочный KRONOS H-46B-19	БУ	2 526
	Кол.	14
Источник лазерный сварочный 4 в 1 на 2,0кВт (М) JNCS	БУ	811
	Кол.	1
Машина лазерной резки металла, модели LF3015GA 69KW RAYCUS	БУ	4 066
	Кол.	1
Машина упаковочная - Паллетоупаковщик SP-2000A	БУ	526
	Кол.	1
МФУ лазерное черно белое CANON IRA DX 8986i	БУ	1 314
	Кол.	1
Нож отрубки отхода ленты от усилителя MS ШО291	БУ	243
	Кол.	1
Панелегиб автоматизированный FBA-2516	БУ	52 964
	Кол.	5
Плита поверочная 1600x1000 кл1 чугун м/о с пов.	БУ	466
	Кол.	1
Погрузчик электрический вилочный OPD1.5T /TRI-LATERAL STACKER	БУ	9 390
	Кол.	2
Пресс листогибочный V-BEND 20-60 базовая комплектация	БУ	3 265
	Кол.	1
Ричтрак мини Heli CQDM15-810Li сер.номер 080157BS285	БУ	1 087
	Кол.	1
Сервер Dell360	БУ	480
	Кол.	1
Станок бесконсольный вертикально-фрезерный с ЧПУ ХА7150	БУ	3 003
	Кол.	1
Станок для гибки проволоки BL-2D-3800	БУ	1 977
	Кол.	1
Станок для заточки штамповочных инструментов Мод.КТ-135, КЕТЕС	БУ	2 132
	Кол.	1
Станок зачистной ММ-150 с ЧПУ (сер. № 150I078)	БУ	19 663
	Кол.	1
Станок зачистной ММ-2706 с ЧПУ (сер. № 270602048)	БУ	14 996
	Кол.	1
Станок электроэрозионный копировально-прошивной мод. МСС605	БУ	9 188
	Кол.	1
Стреппинг-машина авт. TP-601D1 (W850xH600,12мм)	БУ	1 470
	Кол.	4
Установка гидроабразивной резки с ЧПУ мод. OMNI2020BA	БУ	7 043
	Кол.	1
Чиллер CGW 60	БУ	448
	Кол.	1
Штабелер самоходный TISEL ESL20 FTX430	БУ	2 297
	Кол.	2
Экскаватор - погрузчик JCB 3CX 14M3WA	БУ	9 958
	Кол.	1

4.9. Неформализованные раскрытия для объектов учета аренды (подп. 45-47 ФСБУ25/2018)

Арендодатель	Договор	Предмет договора
ООО «ТПО Промет»	№КВ21278 от 09.02.2025 г.	Аренда жилого помещения
ООО «Промет-логистик»	№3219 от 03.04.2025 г.	Фрахтование автобусов для перевозки пассажиров
ООО «ТПО Промет»	№СЭЗ 2/2025/У от 01.10.2025 г.	Аренда общежития

Арендатор	Договор	Предмет договора
ООО "ИТ-Вендинг"	бн от 19.10.2023 г.	Аренда площади для установки торгово-сервисных аппаратов

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений (п. 23, подп. в п. 46 ФСБУ 4/2023, пп. 41, 42 ПБУ19/02)

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.	2023 г., т. руб.
Депозитные счета (стр. 1240), в т.ч.	26 800	49 500	0
АО «Альфа-Банк»	25 100	49 500	0
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	1 700	0	0

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.	2023 г., т. руб.
Проценты по депозитам (стр. 2320), в т.ч.	3 793	437	0
АО «Альфа-Банк»	3 470	437	0
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	267	0	0
ПАО «Сбербанк»	56	0	0

5.2. Иное использование финансовых вложений (п. 42 ПБУ 19/02)

У Общества отсутствуют финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам (кроме продажи).

5.3. Неформализованное раскрытие для финансовых вложений (п. 42 ПБУ 19/02, п. 6 ПБУ 21/2008)

Обществом не создан резерв под обесценение финансовых вложений.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов (п. 23 ФСБУ 4/2023, подп. а, б п. 45 ФСБУ 5/2019)

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.	2023 г., т. руб.
Запасы (стр. 1210), в т.ч.	635 893	537 551	280 283
Сырье и материалы	543 186	462 877	207 477
Готовая продукция	79 170	58 392	64 656
Товары	3 246	2 537	0
Незавершенное производство	10 291	13 745	8 150

Общество осуществляет производство и продажу офисных, складских и полу грузовых стеллажей из металла, традиционной мебели, листообрабатывающего оборудования, изделий из керамики.

Номенклатура	Выпуск, шт.	Себестоимость, т. руб.
Офисные, складские и полу грузовые стеллажи из металла	134 467 735	3 304 444
Традиционная мебель	280 942	950 617
Листогибочный пресс V-BEND 09-22	3	16 020
Листогибочный пресс V-BEND 12-44 базовая комплектация	3	15 080
Листогибочный пресс V-BEND 16-44	3	14 105
Листогибочный пресс V-BEND 25-80	5	44 501
Листогибочный пресс V-BEND 20-60 базовая комплектация	9	49 929
Листогибочный пресс V-BEND 30-100 базовая комплектация	7	45 113
Адаптер пуансона Int.7 H100, L=150 мм (комплект 13 шт.)	3	1 575
Пневматические адаптеры быстрой фиксации инструмента типа Amada	1	1 353
Упор регулировочный V-BEND	13	8 732
Управляемые от ЧПУ оси Z1 и Z2	3	904
Управляемый Z1 и Z2 от ЧПУ	1	841
Фронтальный стол для Листогибочного пресса	9	23 027
Изделия из керамики	746	1 325
Итого:	134 749 483	4 476 241

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (подп. г п. 45 ФСБУ5/2019)

У Общества нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (подп. 13, 23, подп. в п. 46 ФСБУ 4/2023)

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.	2023 г., т. руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230), в т.ч.	1 888 509	3 177 479	2 234 097
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.	628 319	1 192 313	950 923
ООО «Ле Монлид»	259 615	460 675	0
ООО «НПО Промет»	150 122	693 673	937 809
ИП Самойлов Д.В.	98 391	29 268	7 303
ИП Тельтевский Б.О.	53 559	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	1 235 277	1 945 584	1 275 685
ООО «СТС»	832 771	1 434 451	888 359
ПАО «НЛМК»	124 275	71 023	234 381
EVP TRADING D.O.O. (Сербия)	91 847	249 506	0
XINXIANG TIANFENG MACHINERY MANUFACTURE CO., LTD (Китай)	46 708	42 684	3 316
GUANGZHOU BAOLEIMEI IMPORT&EXPORT CO, LTD (Китай)	44 573	0	0
Сальдо по ЕНС	15 478	8 246	4 763
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	263	94	135
Расчеты с подотчетными лицами	189	177	280
Расчеты с персоналом по прочим операциям	31	69	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 921	30 970	2 311
Расходы будущих периодов	31	26	0

7.2. Просроченная дебиторская задолженность (п. 23 ФСБУ 4/2023)

Наименование должника	Вид документа, подтверждающий наличие задолженности	Срок погашения задолженности по договору	Сумма задолженности, руб.	Обоснование непризнания долга сомнительным	Вероятность погашения долга, %
ООО «Ситилинк»	Списание с р/с 00БП-012015 от 29.11.2024г.	31.12.2024	400	Долг подтвержден должником в акте сверки	100
ООО «Кирелис»	Списание с р/с 00БП-007987 от 26.08.2024г.	31.12.2024	88		
ООО «Тонерстор»	Списание с р/с 00БП-010680 от 28.10.2024г.	31.12.2024	388		
Итого:			876		100

7.3. Неформализованные раскрытия для резервов сомнительных долгов (п. 6 ПБУ 21/2008)

Обществом не создан резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечены соответствующими гарантиями.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (п. 13, подп. в п. 46 ФСБУ 4/2023)

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.	2023 г., т. руб.
Заемные средства (стр. 1410), в т.ч.	2 220 671	3 860 071	3 860 071
ООО «НПО Промет» по договору от 03.08.2022г. №2-2020	2 220 671	3 860 071	3 860 071
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520), в т.ч.	3 059 032	1 890 660	1 254 258
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	2 972 760	1 849 290	1 225 999
ООО «НПО Промет»	2 829 559	1 697 173	1 158 591
EVP TRADING D.O.O. (Сербия)	63 519	70 151	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	13 447	4 352
Расчеты по налогам и сборам	9 315	6 116	7 518
Расчеты по НДС	42 376	140	66
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	25 272	14 968	10 633
Расчеты с персоналом по оплате труда	7 458	6 189	5 173
Расчеты с подотчетными лицами	22	0	15
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 829	510	501

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) (подп. в п. 46 ФСБУ 4/2023)

У Общества нет просроченных обязательств.

8.3. Оценочные обязательства (подп. а, б, в, г п. 24, п. 26 ПБУ8/2010)

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.	2023 г., т. руб.
Оценочные обязательства (стр. 1540), в т.ч.	30 781	25 423	12 557
Резерв ежегодных отпусков	30 781	25 423	12 557

8.4. Неформализованные раскрытия для оценочных обязательств (п. 24, 26 ПБУ8/2010)

Оценочные обязательства и резервы	Начислен на 01.01.2025 г., т. руб.	Списан в 2025 г., т. руб.	Начислен в 2025 г., т. руб.	Начислен на 31.12.2025 г., т. руб.
96 счет	25 423.00	59 748.00	65 105.00	30 781.00
96.01.1	19 430.00	45 677.00	49 768.00	23 521.00
Резерв ежегодных отпусков	19 430.00	45 677.00	49 768.00	23 521.00
96.01.2	5 993.00	14 071.00	15 337.00	7 260.00
Резерв ежегодных отпусков	5 993.00	14 071.00	15 337.00	7 260.00

9. Обеспечение обязательств

Обеспечения, выданные Обществом, представлены банковскими гарантиями:

Банковская гарантия	Гарант-1 Бенефициар-2 Принципал- ООО «Промет-СЭЗ»	Договор	Предмет договора	Сумма гарантии, т. руб.	Сумма комиссии, т. руб.
№312415 от 11.11.2025, срок 11.11.2025-10.05.2026	1. ПАО «Совкомбанк» 2. ФГУП «Ростовский-на-Дону НИИ радиосвязи»	№100-7/145.25 от 28.10.2025	Поставка электромеханических листогибочных прессов ЧПУ и выполнение приемосдаточных испытаний и инструктажа персонала	11 800	471
№11069123 от 11.11.2025, срок 11.11.2025-31.12.2026	1. ПАО «Абсолют банк» 2. АНО «НПЦ беспилотных авиационных систем «ТУЛАДРОН»	№206_ОСНЦ от 27.08.2025	Оказание услуг по оснащению оборудованием листогибочного прессования научно-производственного центра испытаний и компетенций в области развития технологий беспилотных авиационных систем «ТУЛАДРОН»	758	61

10. Расходы по обычным видам деятельности (подп. 8, 22 ПБУ10/99)

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.
Материальные затраты	3 398 054	3 030 235
Расходы на оплату труда	709 574	505 815
Отчисления на социальные нужды	217 660	155 553
Амортизация	276 850	226 578
Прочие затраты	383 322	239 718
Итого по элементам:	4 985 460	4 157 899
Изменение остатков (прирост, уменьшение) незавершенного производства, готовой продукции и др.	(67 922)	(1 867)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 917 538	4 156 032

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства (п. 22 ПБУ13/2000 «Учет государственной помощи»)

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.	2023 г., т. руб.
Субсидия по Соглашению о предоставлении субсидии российскому производителю средств производства и автоматизации на возмещение недополученных доходов, связанных с предоставлением покупателям скидки при реализации продукции от 22.05.2025г. №020-11-2025-438	7 860	0	0
Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников страхователя	887	353	0
	Решение от 22.05.2025г. №658-Ф	Решение от 09.07.2024г. №370-Ф	-

11.2. Неформализованные раскрытия для бюджетных средств (подп. 20, 22 ПБУ13/2000)

Информация о начисленных налогах и примененных налоговых льготах резидента ОЭЗ ППТ «Узловая» в отчетном году:

Налог	Бюджет	Начислено налогов и сборов, т. руб.	Налоговая льгота резидента ОЭЗ	
			Размер	Сумма, т. руб.
НДС	ФБ-20%	45 343	-	-
Налог на прибыль (резидент ОЭЗ)	ФБ-2%	20 770	6%	62 309
	ТБ-0%	-	17%	176 542
Налог на прибыль (НЕ резидент ОЭЗ)	ФБ-8%	351	-	-
	ТБ-17%	745	-	-
Налог на имущество	ТБ-0%	-	2.2%	31 419
Транспортный налог	ТБ	23	100% (груз.авт.)	10
Земельный налог	МБ	-	1.5%	80
Страховые взносы (30%+0.9%)	ФБ	220 638	-	-
Итого:		287 870	-	270 360

11.3. Бюджетные кредиты

(подп. в п. 20, п. 22 ПБУ13/2000 «Учет государственной помощи»)

Общество не использует бюджетные кредиты.

12. Иная информация

12.1. Структура выручки (стр. 2110, 2120, 2100)

Продукция	Выручка (стр. 2110), т. руб.	Себестоимость (стр. 2120), т. руб.	Валовая прибыль (стр. 2100), т. руб.
Офисные, складские и полу грузовые стеллажи из металла + Традиционная мебель	5 787 657	4 268 451	1 519 206
Листо обрабатывающее оборудование	133 987	184 751	-50 764
Изделия из керамики	33	6 443	-6 410
Итого:	5 921 677	4 459 645	1 462 032

Покупатель	Офисные, складские и полу грузовые стеллажи из металла, т. руб.	Традиционная мебель, т. руб.	Листо обрабатывающее оборудование, т. руб.	Изделия из керамики, т. руб.	Выручка (стр. 2110), т. руб.
ООО «НПО Промет»	3 032 441	1 416 913	11 104	33	4 460 491
Прочие покупатели	1 325 288	12 496	122 883	0	1 460 667
Физические лица	512	7	0	0	519
Итого:	4 358 241	1 429 416	133 987	33	5 921 677

12.2. Прочие доходы (стр. 2340)

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.
Реализация основных средств	0	616
Реализация прочего имущества, в т.ч.	667 035	781 156
Лом черных металлов	34 344	46 585
Макулатура	565	339
Материалы (ООО «НПО Промет»)	632 126	734 232
Сдача имущества в аренду	91	60
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению, в т.ч.	69	409
ООО «СТАВИЛОН»	0	318
ООО «ИНКЕРМАН»	0	91
ООО «ЛОГОС-ЛТД»	69	0
Курсовые разницы	27 010	11 600
Прочие внереализационные доходы, в т.ч.	17 489	18 452
Продажа/покупка иностранной валюты	4 370	13 159

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.
Прочие доходы (услуги банку по привлечению клиентов, проценты по депозитам, питание сотрудников и др.)	13 119	5 293
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	3 066	2 826
Итого (стр. 2340):	714 760	815 119

12.3. Прочие расходы (стр. 2350)

Наименование показателя	2025 г., т. руб.	2024 г., т. руб.
Ликвидация основных средств (списан кран козловой по причине: дефект балки, к эксплуатации не пригоден)	0	3 333
Реализация прочего имущества, в т.ч.	671 408	784 569
Лом черных металлов	34 603	47 534
Макулатура	587	422
Материалы (ООО «НПО Промет»)	636 218	736 613
Сдача имущества в аренду	2	2
Курсовые разницы	15 915	13 548
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд, в т.ч.	6 699	2 282
Содержание офиса	913	813
Благотворительность (в т.ч. подарки сотрудникам, детям сотрудников и др.)	5 786	1 134
Прочие внереализационные расходы	21 661	21 269
Продажа/покупка иностранной валюты	6 493	14 091
Прочие расходы (услуги банка, питание сотрудников и др.)	11 063	4 497
Недостачи товаров, выявленные в результате инвентаризации	4 048	0
Претензия от ИП Хмелевский С.В. (взыскано по делу А68-10868/2023)	57	2 681
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	0	15
Итого (стр. 2350):	715 685	825 018

12.4. Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества.

В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами.

Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на прибыль, НДС налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии формирования налоговой базы и налоговых вычетов, применяемые Обществом.

Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов, при этом риск такого развития событий не оценивается как вероятный.

12.5. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является производство мебели для офисов и предприятий торговли и этот вид деятельности представляет собой один производственный сегмент, который выделяется Обществом на основании существующей организационной и управленческой структуры и составляет 98% выручки за 2025 г.

Остальные виды деятельности Общества не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленных ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

12.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, страновых, региональных, финансовых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов.

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Исходя из стратегического назначения отрасли, Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски с целью сохранения своей эффективности и управления непрерывностью бизнеса.

12.7. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, отсутствуют.

При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 г. исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Данная отчетность составлена до рассмотрения итогов деятельности Общества за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Кузнецова Т.Н.,
Главный бухгалтер
ООО «Промет-СЭЗ»

29.03.2026 г.