

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
За 2025г. В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ**

к годовому отчету ООО «МетОгнеупор» за 2025 год.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МетОгнеупор»

Сокращенное и фирменное наименование: ООО «МетОгнеупор»

Данных о схожести с наименованием другого юридического лица: нет

Фирменное наименование общества: не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

Сведения об изменениях наименования: нет

Сведения о государственной регистрации общества

ООО «МетОгнеупор» зарегистрирован на основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица серии 74 №004399221 от 14 апреля 2006г., выданное Межрайонной ИФНС №13 по Челябинской области. Основной государственный регистрационный номер 1067425002567.

ООО «МетОгнеупор» осуществило постановку на налоговый учет юридического лица в Межрайонной ИФНС №13 по Челябинской области 14.04.2006г., выдано свидетельство серии 74 №002712085 и присвоено ИНН 7425745877 КПП 742501001.

В 2016 произошла смена КПП 745501001.

Сведения о создании и развитии общества

Срок с момента создания: 19 лет;

Общество создано на неопределенный срок.

Контактная информация

Место нахождения общества и постоянно действующего исполнительного органа:

455007, г.Магнитогорск, ул.Коммунальная, д.2

Контактные телефоны: 8-(3519) 24-16-66, 25-27-28

Идентификационный номер налогоплательщика: 7425745877

Основной вид деятельности общества в 2025 году: ОКВЭД 23.20 - Производство огнеупорных изделий

Филиалы и представительства эмитента: нет

Дополнительные сведения: в ЕРСМСП имеет категорию – **Малое предприятие.**

ООО «МетОгнеупор» (далее «Общество») занимается производством огнеупорных материалов, абразивных изделий, изделий из бетона, гипса и цемента, производством сухих бетонных смесей, искусственного корунда.

Общество также оказывает услуги по производству переработки сырья для производства огнеупорной продукции, на основе давальческого сырья.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 46 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников общества.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

На 31.12.2025г. номинальная стоимость и размер доли Участников Общества:

- Афанасьев Александр Алексеевич – доля номинальной стоимостью 5 000 (пять тысяч) рублей, размер доли – 50%

- Волков Николай Николаевич – доля номинальной стоимостью 5 000 (пять тысяч) рублей, размер доли – 50%

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Киселев Виктор Геннадьевич

Вид деятельности не лицензируется.

Общество имеет лицензии на право заниматься следующими видами деятельности:

Номер, дата выдачи	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
Л020-00113-74/00097174 от 13.02.2020	Уральское межрегиональное управление федеральной службы по надзору в сфере природопользования	Лицензирование деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности (за исключением случаев, если сбор отходов -IV классов опасности осуществляется не по месту их обработки, и (или) утилизации, и (или) обезвреживания, и (или) размещения)	Бессрочно

Чистые активы

Показатели (в тыс. руб.)	2025 год	2024 год	2023 год
Стоимость чистых активов	106 994	93 099	103 111

I. ОРГАНИЗАЦИИ, МЕТОДЫ И ПРИНЦИПЫ УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующему Федеральному стандарту бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого приказом Минфина России от 4 октября 2023 года №157н. Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Форма ведения учета

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом генерального директора №33 от 30.12.2020г. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н в редакции от 07.02.2020г. В учетную политику Общества были внесены корректировки связи с переходом на применение новых стандартов ФСБУ 27/2021, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 ФСБУ 14/2022.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, формирование регистров налогового и бухгалтерского учета осуществляется с применением программных продуктов: 1С: Предприятие 8.3, 1С: Предприятие 8. Зарплата и Управление персоналом.

За организацию бухгалтерского учета и составление БФО за 2025 год несет ответственность исполнительный орган Общества в соответствии с ФЗ-402 «О бухгалтерском учете», 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.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н., ФСБУ 4/2023 **Федеральный стандарт бухгалтерского учёта «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»**, Утверждённый приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

Общество ведет учет активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, источников финансирования, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета на основе Рабочего плана счетов бухгалтерского учета, разработанного на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н.

Общество применяет ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Активы и обязательства оценены по фактическим затратам.

2. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время. Общество не проводило переоценки основных средств.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию начисляется линейным способом – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, согласно Постановления Правительства от 01.01.2002 № 1.

Срок полезного использования основных средств определяется как наименьший для амортизационной группы, в которую входит основное средство, в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы, связанные с выбытием основных средств, отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов (развернуто).

Ежегодная переоценка основных средств проводится в случаях увеличения (дооценки) или уменьшения (уценки) стоимости основных средств.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

3. Материально-производственные запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Учет основных производственных материалов ведется по фактической себестоимости приобретения.

Общество оценивает материально-производственные запасы при отпуске в производство и ином выбытии по методу средней себестоимости.

4. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости.

К прямым расходам относятся:

- Стоимость сырья и материалов, фактически израсходованных в процессе производства, образующих их основу и являющихся необходимым компонентом при производстве в соответствии с нормами расхода калькуляции.
- Расходы на оплату труда работников основного производства, непосредственно, занятых в производственном процессе и суммы страховых взносов, начисленного на указанные суммы расходов на оплату труда (включая страховую и накопительную части пенсионных взносов).
- Расходы на содержание оборудования, включая использование запасных частей, прочие затраты, связанные с производством, расходы вспомогательного производства, общепроизводственные затраты;
- Амортизация в части производственных основных фондов;
- Дополнительные расходы связанные с производством продукции.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку. Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости, в которую входят прямые расходы.

5. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, так как срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или установлен срок оплаты по договору с отсрочкой платежа.

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости, со 100% оплатой Участниками Общества денежными средствами.

Добавочный капитал Общества – отсутствует.

Резервный капитал – отсутствует.

7. Резервы и оценочные обязательства.

Для целей бухгалтерского учета Общество не создает оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Оценочные обязательства на оплату отпусков создаются.

Резерв по сомнительным долгам создаются.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается на дату наличия признаков обесценения запасов.

Резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создаются.

8. Признание доходов

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания производственных услуг на внутреннем рынке признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания производственных услуг) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны: безвозмездно полученные ценности, доходы от продажи основных средств, проценты за хранение денежных средств в банках, прочая реализация.

III. Раскрытие существенных показателей отчетности.

1. Основные финансовые показатели

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

		Тыс.руб			
	Показатели	Отчетный период	2024 год	Отклонение, руб/ %	
1	Объем выручки по основному виду деятельности, в т.ч.	345 967	336 773	9 194	2,7%
	- огнеупорная продукция	299 541	279 007	20 534	7,3%
	- производственные услуги покупателям	46 426	57 766	-11 340	-19,6%
2	Себестоимость продаж по основному виду деятельности, в т.ч.	(302 083)	(290 504)	11 579	4,0%
	- огнеупорная продукция	(258 836)	(236 032)	22 804	9,7%
	- производственные услуги покупателям	(43 247)	(54 472)	-11 225	-20,6%
3	Коммерческие расходы	(7 336)	(7 119)	217	3%
4	Управленческие расходы	(20 851)	(17 546)	3 305	18 8%
5	Итого затрат:	(330 270)	(315 169)	15 101	4,8%
6	Прибыль (убыток) от продаж	15 697	21 604	- 5 907	

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99) отражена в Приложении к Бухгалтерской отчетности **Пояснение 10. Затраты на производство.**

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	230 713	209 770
Расходы на оплату труда	33 127	33 501
Отчисления на социальные нужды	8 624	7 763
Амортизация	9 254	7 889
Прочие затраты	60 431	65 638
Итого по элементам	342 149	324 561
Итого расходы по обычным видам деятельности	330 270	315 169

В течение 2025 года были получены и произведены прочие доходы и расходы (п.7 ПБУ 9/99 и п.11 10/99). В Бухгалтерской отчетности они построчно расшифрованы свернуто, путем зачета прочих доходов и расходов, связанных одним фактом хозяйственной деятельности. (ФСБУ 4/2023)

по строке 2340 «Прочие доходы»

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, прочих работ, услуг	2 902	3 126
Ликвидация основных средств	52	-
Инвентаризация ТМЦ	1 474	-
Иная деятельность Общества, не связанная с производством продукции	3 532	110
Итого прочих доходов	7 960	3 236

и строке 2450 «Прочие расходы»

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Отчисления в оценочные резервы	3 118	12 095
Расходы от снижения стоимости активов	55	-
Иная деятельность Общества, не связанная с производством продукции	2 728	1 762
Итого прочих расходов	5 901	13 857

2. Незавершенное производство, товары отгруженные отсутствуют.

3. Наличие и движение основных средств и нематериальных активов, капитальных вложений:

3.1. Нематериальные активы покупные и созданные самой организацией, отсутствуют.

3.2. Наличие и движение основных средств за 2025 год приведены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу: - **Пояснение 4. Основные средства** в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств», в таблице 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства».

3.3. Общество имеет Основные средств, сданных в аренду или полученных в аренду.

3.4. Основных средств, переведенных на консервацию, Общество не имеет.

3.5. Основных средств, находящихся в залоге нет.

3.6. В 2025 году провело капитальные вложения на улучшение (восстановление) основного средства -
Дуговая печь ДСП-1.5 руднотермическая.

Обороты за 2025 год приведены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу:

- **Пояснение 4. Основные средства** в таблице 4.5 «Капитальные вложения в основные средства».

Незавершенные капитальные вложения, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2025г. отсутствуют.

4. Запасы.

Сведения о наличии и движении запасов общества приведены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу **Пояснение 6. Запасы.**

Готовая продукция, товары на складах, сырьевые материалы отражены на балансе общества по фактической себестоимости. Инвентаризация проводилась. Отклонения списаны на финансовый результат в сумме 1 473 тыс.руб. (излишки сырьевых материалов) и списание, путем утилизации с последующим отражением на финансовый результат в сумме 2 225 тыс.руб. (готовая продукция, возвращенная от покупателя в 2018г. с невосполнимым физическим износом).

Материально-производственных запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Наличие МПЗ с признаками обесценивания на 31.12.2025г отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Основная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражены в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности - **Пояснение 7 «Дебиторская задолженность»**

Увеличение дебиторской задолженности связано с увеличением в конце года отгрузкой продукции покупателям, которые имеют отсрочку платежа и не погашением в сроки, установленные договорами.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченной соответствующими гарантиями или иными способами, по итогам 2025 г. создан в размере 15 554 тыс.рублей. Вся дебиторская задолженность является текущей, подтверждена актами сверки.

Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Начисленные суммы резерва показываются за вычетом восстановленных.

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности -Пояснение 8 «Обязательства»

табл.8.1 «Наличие и движение обязательств»

Основная доля кредиторской задолженности – задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Вся кредиторская задолженность является текущей, подтверждена актами сверки.

В 2025 году списаны на финансовый результат кредиторская задолженность с истекшим сроком давности в сумме 65 тыс.руб.

6. Кредиты и займы

Общество сократило долгосрочные обязательства по договорам займа в 2025г на сумму 12 300 тыс.руб. и обязательства по кредитным обязательствам погашаются в срок. Пролонгированных, либо не погашенных в сроки, согласованные договорами займа, нет.

7. Оценочные обязательства

На 31 декабря 2025г. обществом сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков с учетом неиспользованных дней за прошлые периоды в сумме 1 832 тыс.руб. Срок исполнения 2026 год.

Табличная форма Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Пояснение 8 «Обязательства» табл.8.3 «Оценочные обязательства»

8. Налоги

Налог на прибыль

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения, бухгалтерский учет	18 618
Налог на прибыль, бухгалтерский учет, - постоянные разницы по налогу на прибыль	4 654
Прибыль до налогообложения, налоговый учет	69
Налоговая прибыль, налоговый учет	18 421
Ставка налога на прибыль	4 605
Отложенный налог на прибыль	25%
	118

Налог по НДС исчисленный к уплате за 2025г. равен 20 626 055 рублей

Налог на имущество за 2025г. равен 154 881 рублей.

Налог на землю за 2025г. равен 284 556 рублей.

Налог по транспортному налогу равен 127 695 рублей.

9. Информация о прекращаемой деятельности и договорные обязательства.

Общество не планирует прекращать деятельность. Плановые показатели на 2026 год позволяют сделать прогнозы, что ООО «МетОгнеупор» будет работать.

Риски Общества связаны с возможными изменениями законодательства в сфере электронных торгов и разрешительных документов на проведение определенных работ. Общество осуществляет мониторинг в этой сфере и просчитывает возможные риски.

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергается влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды в Российской Федерации.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, финансовое состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства стабильно.

10. События после отчетной даты.

Общество не планирует какие-либо значительные изменения в политике общества. Общество не располагает вероятностью событий после отчетной даты, которые могут повлиять или поставить под сомнения факты хозяйственной деятельности

Обществом не рассматривается внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок в отчетность.

С даты окончания отчетного периода и до даты завершения формирования отчетности в Обществе:

- не появились новые обязательства, мы не привлекали новые заимствования, нами не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии;
- не производилась и не планируется продажа активов;
- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имела место и не планируется реконструкция;
- не заключались и не планируются сделки о приобретении имущественных комплексов других предприятий;
- не совершались и не планируются крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- не производилась и не планируется реорганизация;
- не планируется сокращение штата;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;
- не производили и не планировали каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;
- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования.

11. Информация о наличии судебных разбирательств

По состоянию на текущую дату в организации имеются следующие иски, претензии и судебные разбирательства

№ п/п	Номер дела, подсудность	Статус (истец / ответчик)	Контрагент (ИНН)	Наименование требований	Результат
1	Дело № СИП-1151/2025 от 09.12.2025г.	истец	Третьяков Илья Анатольевич, ИНН 744513923207	о признании недействительным патента Российской Федерации № 2848800 «Крышка промежуточного ковша», об обязанности Роспатента внести изменение в Государственный реестр изобретений, о взыскании судебных издержек на оплату услуг представителя и на оплату государственной пошлины в размере 15 000 рублей.	Назначено судебное заседание на 01.04.2026г.

12. Информация о связанных сторонах

ООО «МетОгнеупор» осуществляет операции со связанными сторонами в процессе ведения своей обычной операционной деятельности, в частности, осуществляет закупки товаров, сырья, услуг.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2025 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
1	Афанасьев Александр Алексеевич	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 50 процентами доли юридического лица – ООО «МетОгнеупор»	17.11.2009
2	Волков Николай Николаевич	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 50 процентами доли юридического лица – ООО «МетОгнеупор»	19.02.2021
3.	ООО «Проминдустриал»	Лицо принадлежит к группе лиц юридического лица ООО «МетОгнеупор»	10.11.2014
4	ООО «Термо Корунд»	Лицо принадлежит к группе лиц юридического лица ООО «МетОгнеупор»	12.03.2025

Вид связанной стороны	Приобретение					
	Работ, услуг (без НДС)		Основных средств		МПЗ (без НДС)	
	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.
Дочерние	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Зависимые	4 783	4 688	0,0	0,0	129 466	137 944
Другие	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого	4 783	4 688	0,0	0,0	129 466	137 944

Дебиторская задолженность связанных сторон

тыс. руб.

Вид связанной стороны	Сальдо по состоянию на		
	31 декабря 2025г.	31 декабря 2024г.	31 декабря 2023г.
Зависимые	23 510	34 427	14 537
Другие	0,0	0,0	0,0
Итого	23 510	34 427	14 537

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

тыс. руб.

Вид связанной стороны	Сальдо по состоянию на		
	31 декабря 2025г.	31 декабря 2024г.	31 декабря 2023г.
Зависимые	13 068	6 241	3 998
Другие	0,0	0,0	0,0
Итого	13 068	6 241	3 998

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Политика в отношении управления рисками.

Риски Общества связаны с возможными изменениями законодательства в сфере электронных торгов и разрешительных документов на проведение определенных работ. Общество осуществляет мониторинг в этой сфере и просчитывает возможные риски.

Общество оценивает политическую, социальную и экономическую ситуацию в мире как нестабильную, однако в настоящий момент с учётом вида деятельности, оценивает указанный риск как невысокий. Указанный риск не ставит под сомнение соблюдение принципа непрерывности деятельности.

14. Страхование

Договоров страхования Общество не имеет.

15. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Общество не является пользователем недр и не несет затрат на освоение природных ресурсов.

16. Информация по сегментам - ПБУ 12/2000

Информация по сегментам не раскрывается, в связи с неприменением ПБУ 12/2010.

17. Учет государственной помощи - ПБУ 13/2000

Общество государственную помощь в 2025 году не получало.

18. Информация по прекращаемой деятельности - ПБУ 16/02

Общество не располагает информацией или условиями, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, планов или намерений по прекращению деятельности в 2025 году, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или квалификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской отчетности), нет.

Общество не планирует какие-либо значительные изменения в политике общества.

19. Информация по сегментам

Требования для отражения информации по сегментам Общества – отсутствуют.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам не раскрывает.

20. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (в отношении каждой ошибки):

Существенные ошибки отсутствуют.

Корректировок по статьям бухгалтерской отчетности не было. Корректировок вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов не было.

Мероприятия по увеличению чистых активов:

- Своевременные платежи по действующим договорам займа, что планомерно снижает размер заемных средств;
- Оптимизация расходов, в том числе сокращение электроэнергии;
- Реконструкция здания для привлечения арендаторов;
- Иные законные способы, принимаемые учредителями Общества для увеличения размера чистых активов до размера уставного капитала;
- Организация службами Общества более тщательной проверки контрагентов при заключении договоров на предмет их платежеспособности.

Организация контроля за своевременностью исполнения договорных обязательств и поступления платежей за реализуемые товары, работы, услуги

Генеральный директор:



В.Г.Киселев

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		сплисно		перереценено		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	101 731	(56 727)	11 230	(4 327)	4 197	(9 254)	108 634	(61 764)
	За 2024 г.	85 843	(48 838)	15 888	-	-	(7 889)	101 731	(56 727)
Здания	За 2025 г.	8 827	(4 193)	-	-	-	(292)	8 827	(4 485)
	За 2024 г.	8 827	(3 901)	-	-	-	(292)	8 827	(4 193)
	За 2025 г.	12 825	(6 936)	-	-	-	(747)	12 825	(7 683)
Машины и оборудование (кроме обиходного)	За 2025 г.	38 037	(24 818)	11 230	(297)	262	(4 520)	48 970	(29 076)
	За 2024 г.	37 861	(20 770)	176	-	-	(4 049)	38 037	(24 818)
Транспортные средства	За 2025 г.	187	(187)	-	-	-	-	187	(187)
	За 2024 г.	39 743	(20 451)	-	(4 030)	3 935	(3 695)	35 773	(20 211)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	142	(142)	15 712	-	-	(2 801)	39 743	(20 451)
	За 2024 г.	142	(142)	-	-	-	-	142	(142)
Земельные участки	За 2025 г.	1 970	-	-	-	-	-	1 970	-
	За 2024 г.	1 970	-	-	-	-	-	1 970	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		сплисно (с учетом пересмотра фактической стоимости)		перереценено		фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
		фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	перереценено (перерецененная) стоимость	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	44 860	(187)	43 034	(35 035)	-	-
в том числе:						
Здания	4 342	(4 193)	4 634	(4 926)	-	-
Машины и оборудование (кроме обиходного)	5 142	(3 036)	5 889	(6 636)	-	-
Транспортные средства	19 894	(142)	13 219	(17 091)	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	15 502	(187)	19 292	(6 382)	-	-
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	1 970	(187)	1 970	(1 970)	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Списано				Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	60 369	-	588 659	(590 016)	-	X	X	59 012	-	-	-
	За 2024 г.	62 677	-	561 165	(563 473)	-	X	X	60 369	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	41 043	-	226 430	(3 499)	-	-	-	41 998	-	-	-
	За 2024 г.	51 154	-	204 233	(2 804)	-	-	-	41 043	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	13 588	-	278 401	(261 054)	-	-	-	11 276	-	-	-
	За 2024 г.	5 785	-	265 880	(248 788)	-	-	-	13 588	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 738	-	-	-	-	-	-	5 738	-	-	-
	За 2024 г.	5 738	-	-	-	-	-	-	5 738	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	83 828	(325 463)	-	-	-	241 635	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	91 052	(311 881)	-	-	-	220 829	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило				списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		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	переклассифицировано							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	65 352 51 690	(12 436) (342)	67 348 61 949	- -	(62 428) (48 287)	(65) (277)	(12 436) (277)	(65) (65)	70 207 65 352	(15 554) (12 436)	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 783 1 601	(65) (65)	3 945 1 706	- -	(1 705) (1 524)	(65) -	(65) -	(65) -	3 958 1 783	- (65)	- -	- -	- -	- -	- (65)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	60 207 46 355	(12 371) (277)	63 396 60 208	- -	(60 207) (46 356)	- (277)	(12 371) (277)	- -	63 396 60 207	(15 554) (12 371)	- -	- -	- -	- -	(15 554) (12 371)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 11	- -	7 -	- -	(1) (7)	- -	- -	- -	10 4	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	3 3	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 3	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	3 355 3 720	- -	- 35	- -	(515) (400)	- -	- -	- -	2 840 3 355	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	65 352 51 690	(12 436) (342)	67 348 61 949	- -	(62 428) (48 287)	(65) (277)	(12 436) (277)	- -	70 207 65 352	(15 554) (12 436)	X X	X X	- -	- -	(15 554) (12 436)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор

Киселев В.Г.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	22 950 15 100	- 7 850	- -	(12 300) -	- -	10 650 22 950	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	22 950 15 100	- 7 850	- -	(12 300) -	- -	10 650 22 950	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	53 888 51 010	30 106 27 232	- -	(33 118) (24 355)	- -	50 876 53 888	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	49 918 42 676	24 955 27 164	- -	(32 991) (19 922)	- -	41 882 49 918	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	52 -	- -	- -	- -	52 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	482 942	- 58	- -	(127) (518)	- -	355 482	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 839 6 753	4 845 -	- -	- (3 914)	- -	7 684 2 839	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	649 639	254 10	- -	- -	- -	903 649	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	76 838 66 110	30 106 35 082	- -	(45 418) (24 355)	- X X	61 526 76 838	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 719 1 444	3 218 2 962	2 981 2 676	124 11	1 832 1 719
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	1 719 1 444	3 218 2 962	2 981 2 676	124 11	1 832 1 719

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	230 713	209 770
Затраты на оплату труда	33 127	33 501
Отчисления на социальные нужды	8 624	7 763
Амортизация	9 254	7 889
Прочие затраты	60 431	66 638
Итого по элементам	342 149	324 561
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(11 879)	(9 392)
Итого расходы по обычным видам деятельности	330 270	315 169

Генеральный директор



Киселев В.Г.