

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода						
		На начало года		поступило		списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 824 1 064	(215) (39)	212 760	- -	- -	(260) (175)	- -	- -	- -	- -	2 036 1 824	(475) (215)	
в том числе:														
Права на использование программ для ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	57 57	(8) -	212 -	- -	- -	(22) 8	- -	- -	- -	- -	269 57	(30) (8)	
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	1 767 1 007	(207) (39)	760 -	- -	- -	(238) (61)	- -	- -	- -	- -	1 767 1 767	(445) (207)	
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода						
		На начало года		поступило		списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 824	2 036	1 824	1 064	-	-
в том числе:						
Права на использование программ для ЭВМ из них созданные организацией	57	269	57	57	-	-
Прочие нематериальные активы из них созданные организацией	1 767	1 767	1 767	1 007	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		за период		списано		Фактические затраты	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	капитальные затраты		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	41 -	- -	216 41	- -	(45) -	(212) -	- 41	- -
в том числе:									
Права на использование программ для ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	212 -	- -	- -	(212) -	- -	- -
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	41 -	- -	4 41	- -	(45) -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	760 -	- -	- -	(760) -	- -	- -
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	760 -	- -	- -	(760) -	- -	- -

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

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

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период										
	Период		На начало года		поступило	справно		переоценка		На конец периода	
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3а 2024 г.	1 200 729	(314 339)	689 273	(12 836)	4 609	-	-	1 874 632	(394 001)
	Здания		931 634	(256 025)	275 100	(6 005)	4 592	-	-	1 200 729	(314 339)
Сооружения	3а 2025 г.	3а 2024 г.	203 797	(29 908)	265 554	(6 652)	273	-	-	482 699	(37 723)
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	158 339	(45 879)	45 879	(421)	177	-	-	203 797	(29 908)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3а 2024 г.	216 890	(30 311)	131 370	(569)	417	-	-	347 691	(40 858)
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	163 973	(22 586)	52 969	(52)	4	-	-	216 890	(30 311)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3а 2024 г.	590 321	(213 372)	279 216	(4 985)	3 480	-	-	864 551	(263 834)
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	447 129	(178 194)	148 724	(5 532)	4 411	-	-	590 321	(213 372)
Транспортные средства	3а 2025 г.	3а 2024 г.	2 642	(1 467)	557	(212)	-	-	-	3 199	(1 680)
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	2 642	(1 216)	-	-	-	-	-	2 642	(1 467)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	3а 2024 г.	105 573	(35 498)	8 032	(403)	340	-	-	113 202	(44 951)
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	84 898	(26 592)	20 675	-	-	-	-	105 573	(35 498)
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	3а 2024 г.	8 348	(2 862)	4 544	(226)	100	-	-	15 970	(4 856)
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	496	(82)	3 304	-	-	-	-	11 652	(3 637)
Земельные участки	3а 2025 г.	3а 2024 г.	496	(66)	-	-	-	-	-	496	(99)
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	66 823	-	-	-	-	-	-	66 823	(82)
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	3а 2024 г.	65 810	(931)	1 013	-	-	-	-	66 823	-
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	14 999	(336)	-	-	-	-	-	14 999	(927)
в том числе:	3а 2025 г.	3а 2024 г.	14 999	(631)	-	-	-	-	-	14 999	(631)
	Здания		14 999	(336)	-	-	-	-	-	14 999	(631)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период										
	Период		На начало года		поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	справно (с учетом переоценки фактической стоимости)		переоценка		На конец периода	
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	3а 2024 г.	2 535	64	112	-	-	-	-	2 647	151
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	2 535	-	-	-	-	2 535	64
Земельные участки	3а 2025 г.	3а 2024 г.	2 535	64	112	-	-	-	-	2 647	151
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	-	-	2 535	-	-	-	-	2 535	64

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Здания	439 048	188 256	831 463	624 462	148 293	141 387
	306 833	186 579	379 949	268 935	141 387	141 387
Машины и оборудование (кроме офисного)	600 717	379 949	379 949	268 935	268 935	268 935
	1 519	1 175	1 175	1 426	1 426	1 426
Транспортные средства	68 251	70 075	70 075	58 306	58 306	5 686
	11 114	8 015	8 015	5 686	5 686	5 686
Производственный и хозяйственный инвентарь	397	414	414	430	430	430
	66 823	66 823	66 823	65 810	65 810	65 810
Многолетние насаждения	397	414	414	430	430	430
	66 823	66 823	66 823	65 810	65 810	65 810
всего	1 427 879	831 463	831 463	624 462	624 462	624 462
	439 048	188 256	188 256	148 293	148 293	141 387
Сооружения	306 833	186 579	186 579	268 935	268 935	268 935
	600 717	379 949	379 949	268 935	268 935	268 935
Офисное оборудование	1 519	1 175	1 175	1 426	1 426	1 426
	68 251	70 075	70 075	58 306	58 306	5 686
Производственный и хозяйственный инвентарь	11 114	8 015	8 015	5 686	5 686	5 686
	397	414	414	430	430	430
Многолетние насаждения	66 823	66 823	66 823	65 810	65 810	65 810
	397	414	414	430	430	430
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	397	414	414	430	430	430
	66 823	66 823	66 823	65 810	65 810	65 810

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	5	-	18	-	-	-	-	-	-	23	-
в том числе: Вклад в уставный капитал ООО "ТД Индустрия Сервис"	За 2025 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	5	-	18	-	-	-	-	-	-	23	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	5	-	18	-	-	-	-	-	-	23	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		стисано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	1 216 080	(7 116)	4 241 338	-	(4 276 452)	(20 578)	X	1 180 966	(27 633)	
	За 2024 г.	814 046	(4 928)	4 084 573	-	(3 690 404)	(2 188)	X	1 208 215	(7 116)	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	436 031	(2 161)	2 472 937	-	(91 735)	(20 208)	-	399 549	(22 368)	
	За 2024 г.	400 492	(68)	2 427 921	-	(89 082)	(2 092)	-	436 031	(2 161)	
Готовая продукция	За 2025 г.	575 252	(90)	2 318	-	(3 950 381)	(234)	-	666 765	(324)	
	За 2024 г.	356 851	(633)	-	-	(3 218 015)	543	-	575 252	(90)	
Товары	За 2025 г.	31 121	(4 865)	107 221	-	(113 080)	(136)	-	25 032	(5 001)	
	За 2024 г.	23 335	(4 226)	102 544	-	(91 796)	(639)	-	31 121	(4 865)	
Незавершенное производство	За 2025 г.	165 811	-	1 658 863	-	(113 392)	-	-	89 820	-	
	За 2024 г.	33 368	-	1 369 312	-	(106 615)	-	-	165 811	-	

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.	
	в том числе:		в том числе:		в том числе:	
Запасы, находящиеся в пути, - всего	128 340	204 293	150 073			
Готовая продукция	127 646	199 902	145 464			
Товары	694	4 390	4 609			
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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	результаты, штрафы и иные начисления			на расходы	на расходы							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	402 050	(1 191)	499 966	(1 191)	-	(399 976)	(48)	(888)	-	501 992	(5 299)	-	-	-	-
	За 2024 г.	430 921	(603)	401 412	(603)	32	(430 298)	(17)	-	-	402 050	(1 191)	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43 234	(1 191)	32 349	(1 191)	-	(42 239)	(4)	(888)	-	33 340	(799)	-	-	-	-
	За 2024 г.	46 491	(603)	42 632	(603)	-	(45 888)	(1)	-	-	43 234	(1 191)	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	357 368	-	451 716	-	-	(357 368)	-	-	-	451 716	(4 500)	-	-	-	-
	За 2024 г.	383 634	-	357 364	-	-	(383 613)	(16)	-	-	357 368	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	448	-	4 037	-	-	(158)	-	-	-	4 327	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	656	-	472	-	32	(711)	-	-	-	448	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	11 798	-	-	-	-	-	-	11 798	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	66	-	-	-	-	-	-	66	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	130	-	-	-	-	(130)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	130	-	-	(50)	-	-	-	130	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	89	-	-	-	-	(28)	-	-	-	17	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	55	-	33	-	-	(53)	(44)	-	-	89	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	781	-	-	-	-	-	-	-	-	728	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	781	-	-	-	-	-	-	781	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	402 050	(1 191)	499 966	(1 191)	32	(399 976)	(48)	(888)	-	501 992	(5 299)	-	-	-	-
	За 2024 г.	430 921	(603)	401 412	(603)	32	(430 298)	(17)	-	-	402 050	(1 191)	-	-	-	-

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	5 299	-	1 191	-	603	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	799	-	1 191	-	603	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 500	-	-	-	-	-

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)			списано			
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	170 046 252 000	- -	- -	(67 500) (184 500)	- -	- -	333 219 170 046	
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 162 000	- -	- -	- (162 000)	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	167 500 90 000	230 600 100 000	- -	(67 500) (22 500)	- -	- -	330 600 167 500	
Обязательство по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	2 546 -	73 2 546	- -	- -	- -	- -	2 619 2 546	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	910 107 453 442	376 550 866 203	- -	(846 344) (409 055)	(2 038) (483)	- -	438 275 910 107	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	215 816 162 301	96 188 215 778	- -	(215 786) (162 263)	(15) -	- -	96 203 215 816	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	61 347 64 290	6 259 59 658	- -	(59 324) (62 166)	(2 006) (435)	- -	6 276 61 347	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 730 947	682 2 407	- -	(2 688) (576)	(17) (48)	- -	707 2 730	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	350 000 -	56 500 350 000	- -	(350 000) -	- -	- -	56 500 350 000	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	60 000 40 000	- 20 000	- -	- -	- -	- -	60 000 60 000	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	2 189 124	476 2 189	- -	(2 189) (124)	- -	- -	476 2 189	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	20 683 20 151	10 752 20 683	- -	(20 683) (20 151)	- -	- -	10 752 20 683	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	115 234 107 806	136 942 115 234	- -	(115 234) (107 806)	- -	- -	136 942 115 234	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	47 6	- 47	- -	(6) (6)	- -	- -	39 47	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	36 326 25 495	32 167 36 326	- -	(36 326) (25 495)	- -	- -	32 167 36 326	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	43 876 30 239	36 583 43 876	- -	(43 876) (30 239)	- -	- -	36 583 43 876	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	5 6	1 5	- -	(5) (6)	- -	- -	1 5	
Доходы, полученные в счет	За 2025 г.	1 854	-	-	(225)	-	-	1 629	

будущих периодов	За 2024 г.	2 077	-	(223)	-	1 854
Итого	За 2025 г.	1 080 153	607 223	(913 844)	-	771 494
	За 2024 г.	705 442	968 749	(593 555)	(483)	1 080 153

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	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	78 870	182 568	157 512	6 585	97 340
	За 2024 г.	76 536	133 211	124 606	6 271	78 870
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	78 870	166 157	150 863	-	94 163
	За 2024 г.	76 536	133 211	124 606	6 271	78 870
Гарантийный ремонт	За 2025 г.	-	16 411	6 649	6 585	3 177
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	69 055	151 248	151 248
в том числе:			
ВТБ (ФИЛИАЛ БАНК ВТБ (ПАО) В Г.ВОРОНЕЖ)	69 055	72 587	72 587
СБЕРБАНК ПАО	-	78 661	78 661

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 955 845	2 790 935
Затраты на оплату труда	1 501 320	1 204 126
Отчисления на социальные нужды	459 904	369 920
Амортизация	84 683	63 081
Прочие затраты	773 836	703 100
Итого по элементам	5 775 587	5 131 163
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(417 427)	(718 473)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 358 160	4 412 691

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	5 340	2 723
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	5 340	2 723

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	167 500	230 600	67 500	330 600
	За 2024 г.	90 000	100 000	22 500	167 500
в том числе:					
	Целевой займ из Фондов развития промышленности на модернизацию производства	167 500	230 600	67 500	330 600
	За 2024 г.	90 000	100 000	22 500	167 500

Генеральный директор
(наименование должности)

Дедикин Александр Алексеевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Индустрия Сервис» за 2025 г.**

**1. Сведения об организации и основных видах
экономической деятельности**

1.1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Индустрия Сервис»

Организационно-правовая форма: непубличное акционерное общество

Юридический адрес: 300002, Тульская обл., г. Тула, ул. Сакко и Ванцетти, д. 8, помещ. 1.

Дата государственной регистрации и регистрационный номер: 18.01.99 г. серия Т ИУ № 1636.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027100516541.

Сведения об уставном капитале: размер уставного капитала 16 тыс. руб., количество акций – 1647 штук, вид акций – обыкновенные, номинальной стоимостью 10 руб. каждая.

Общество не имеет конвертируемых в акции ценных бумаг.

Сведения об акционерах: акционерами общества являются физические лица.

Реестродержатель общества: ООО "Московский Фондовый Центр".

Руководство текущей деятельностью АО «Индустрия Сервис» осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Дедикин Александр Алексеевич.

Основные виды деятельности: производство чугуна, стали и производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых.

Списочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2025 год составляет 890 чел.

1.2. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Дочерним обществом является Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Индустрия Сервис». Доля участия составляет 80 %.

Адрес места нахождения: 30002, г. Тула, ул. Сакко и Ванцетти, д.9, оф.18.

1.3. Информация об аудиторе организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМСТРОЙАУДИТ».

Адрес места нахождения: 300041, г. Тула, ул. Советская, д.33, оф.4.

Член СРО ААС, ОРНЗ 12006094555.

**2. Учетная политика и пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.1. Учетная политика

2.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб., за исключением недвижимого имущества (зданий, сооружений, земельных участков). Недвижимое имущество (здания, сооружения, земельные участки) относится к

объектам ОС независимо от стоимости ввиду существенности информации о таких объектах для предприятия.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более установленного лимита. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.1.2. Срок полезного использования объектов ОС определяется руководителем подразделения, принимающего в эксплуатацию ОС, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. При этом может использоваться Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По объектам ОС (за исключением ОС, которые не подлежат амортизации) амортизация начисляется линейным способом.

2.1.3. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 000 руб.

Срок полезного использования по нематериальным активам устанавливается в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 14/2022. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

2.1.4. ФСБУ 5/2019 "Запасы" не применяется в отношении материалов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

К материалам, предназначенным для управленческих нужд относятся:

- канцтовары;
- хозяйственные товары;
- вода питьевая бутилированная;
- бланки, журналы учета;
- расходные материалы для оргтехники;
- медикаменты;
- расходные материалы и запчасти для служебных легковых автомобилей.

2.1.5. Затраты на приобретение материалов и товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счетах 10 "Материалы", 41 «Товары», формируя их фактическую себестоимость. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

2.1.6. Оценка материалов, товаров и готовой продукции при отпуске в производство, реализации и ином выбытии производится по средней себестоимости.

2.1.7. Проверка запасов на обесценение проводится по состоянию на 31 декабря. Проверке подлежат материалы (кроме запасных частей для ремонта оборудования), товары и готовая продукция.

2.1.8. Объектом учета себестоимости продукции (работ, услуг) является группа аналитического учета номенклатуры, который соответствует виду чугуна, стали или конкретному изделию.

Фактическая производственная себестоимость формируется в составе прямых и общепроизводственных расходов.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, относятся на себестоимость конкретной продукции пропорционально расходам на оплату труда со страховыми взносами основных производственных рабочих.

Расходы в виде потерь от брака, обусловленные технологическим процессом, включаются в себестоимость соответствующего вида продукции (чугуна, стали), при производстве которого допущен брак. Потери от брака, возникшие в связи с нарушениями производственного процесса (в том числе при наличии виновных лиц) списываются на расходы текущего периода (счет 90.08) за вычетом удержанных с виновников сумм.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.1.9. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Решение о признании дебиторской задолженности сомнительной принимает главным бухгалтером.

2.1.10. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 150 000 000 руб.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения, за исключением расходов по страхованию объектов залога, которые включаются в расходы равномерно в течение срока страхования.

2.1.11. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется затратным методом (методом отсрочки).

2.1.12. Формируется оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков.

2.1.13. С 01.01.2025 г. формируется резерв расходов на гарантийный ремонт ковшей и корпусов ковшей экскаваторов, по которым в соответствии с условиями заключенного с покупателем договора предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока (ранее реализация такой продукции не производилась).

2.1.14. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.1.15. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаемые в бухгалтерском балансе в качестве прочих оборотных активов, подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

2.1.16. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи.

2.1.17. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год на 5 % и более, но не менее 1 000 000 руб.

2.2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.2.1. По строке «Вложения во внеоборотные активы» отражены авансы поставщикам и подрядчикам в сумме 95 229 тыс. руб.

2.2.2. Отложенные налоговые активы в сумме 11 197 тыс.руб. и отложенные налоговые обязательства в сумме 89 615 тыс.руб. отражены свернуто по строке 1420.

2.2.3. По строке «Расходы будущих периодов» раздела «Дебиторская задолженность» отражены взносы страховым компаниям до истечения срока действия страхового полиса, учтенные на счете 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» в сумме 728 тыс.руб.

2.2.4. По строке «Долгосрочные займы» отражена задолженность по долгосрочным в сумме 330 600 тыс. руб. со сроком погашения в августе 2029 г.

2.2.5. По строке «Краткосрочные кредиты» отражена задолженность по краткосрочному банковскому кредиту в сумме 56 500 тыс. руб. со сроком погашения в августе 2026 г

2.2.6. По строке «Краткосрочные займы» отражена задолженность по краткосрочным займам в сумме 60000 тыс. руб. со сроком погашения в декабре 2026 г.

2.2.7. Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2025 г. составили 2 521 953 тыс.руб. при уставном капитале 16 тыс.руб. Увеличение чистых активов по сравнению с 2024 г. составило 704 304 тыс.руб.

2.3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

2.3.1. Основным видом деятельности организации в 2025 году было производство чугуна, стали. Объем производства и реализации продукции в 2025 г. по сравнению с 2024 г. вырос на 25 %.

2.3.2. Объем реализации по видам деятельности представлен в таблице 1.

Таблица 1

п/п	Вид деятельности		Объем реализации, тыс. руб. 2025 г.	Доля в общем объеме реализации, 2025 г., %
	Наименование	Код ОКВЭД 029-2014 ОК		
	Производство чугуна, стали	24.10	5 311 323	83,6
	Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых	28.92	860 998	13,5
	Торговля оптовая прочими машинам и оборудованием общепромышленного и специального назначения	46.69.9	184 471	2,9
	Прочие виды деятельности		292	
	Итого		6 357 084	100,0

2.3.3. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода по налогу на прибыль:

- расходы, не принимаемые для целей налогообложения

Временные разницы, возникшие в прошлых и отчетном периодах и повлекшие корректировки условного расхода по налогу на прибыль:

- разницы в амортизации основных средств;

- разницы в амортизации права пользования активом;
- разницы в амортизации нематериальных активов;
- разницы при формировании резерва расходов на гарантийный ремонт;
- разницы в оценке незавершенного производства и готовой продукции;
- разницы в оценке готовой продукции отгруженной;
- разницы в оценке материалов и оснастки собственного изготовления.

2.3.4. В составе строки «Иная операционная деятельность» раздела «Прочие расходы» отражена спонсорская, благотворительная и материальная помощь в сумме 4 857 тыс. руб., расходы на юридические услуги в сумме 600 тыс. руб. и другие расходы.

2.4. Информация о связанных сторонах

2.4.1. Аффилированное юридическое лицо :

АО «Индустрия Сервис» является преобладающим участником в уставном капитале ООО «ТД «Индустрия Сервис». В 2025 г. АО «Индустрия Сервис» реализовало ООО «ТД «Индустрия Сервис» готовую продукцию и услуги на сумму 77 188 тыс. руб.

2.4.2. Аффилированное физическое лицо:

Дедикин Александр Алексеевич владеет контрольным пакетом акций АО «Индустрия Сервис» и является бенефициарным владельцем АО «Индустрия Сервис».

2.4.3. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2025 год составили 117 530 тыс. руб. без учета страховых взносов.

2.5. Последствия условных фактов хозяйственной деятельности

и событий после отчетной даты

2.5.1. По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, которые могут иметь существенные последствия для организации.

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

2.5.3. АО «Индустрия Сервис» в настоящее время не планирует прекращать свою деятельность.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 марта 2026 г.



Дедикин Александр Алексеевич

Приходько Ольга Ивановна