Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	232	(110)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	232	(134)
	За 2024 г.	232	(87)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	232	(110)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	232	(110)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	232	(134)
	За 2024 г.	232	(87)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	232	(110)
из них исключительные права	За 2025 г.	232	(110)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	232	(134)
	За 2024 г.	232	(87)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	232	(110)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	98	122	145
в том числе: Другие НМА	98	122	145
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	175 010	(68 172)	59 090	(1 459)	289	(26 757)	-	-	-	-	-	244 508	(101 632)
	За 2024 г.	156 449	(56 051)	16 356	(2 064)	12 110	(20 193)	-	-	-	-	-	175 009	(68 172)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	58 019	(19 656)	2 399	-	-	(5 767)	-	-	-	-	-	60 418	(25 423)
	За 2024 г.	56 558	(15 549)	1 461	-	1 244	(5 351)	-	-	-	-	-	58 019	(19 656)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	103 204	(41 564)	56 612	(1 459)	497	(19 322)	-	-	-	-	-	170 224	(67 381)
	За 2024 г.	91 550	(35 463)	13 608	(1 954)	7 455	(13 556)	-	-	-	-	-	103 204	(41 564)
Офисное оборудование	За 2025 г.	319	(248)	79	-	45	(25)	-	-	-	-	-	398	(228)
	За 2024 г.	319	(319)	-	-	71	-	-	-	-	-	-	319	(248)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 076	(4 969)	-	-	-	(1 197)	-	-	-	-	-	9 076	(6 166)
	За 2024 г.	4 807	(3 180)	-	-	3 197	(947)	-	-	-	-	-	9 076	(4 969)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 979	(1 155)	-	-	-	(410)	-	-	-	-	-	2 979	(1 565)
	За 2024 г.	2 243	(996)	846	(110)	138	(298)	-	-	-	-	-	2 979	(1 155)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	344	(216)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	344	(251)
	За 2024 г.	344	(219)	-	-	43	(40)	-	-	-	-	-	344	(216)
ОКР	За 2025 г.	1 069	(364)	-	-	(254)	-	-	-	-	-	-	1 069	(618)
	За 2024 г.	628	(326)	441	-	(38)	-	-	-	-	-	-	1 069	(364)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	28 485	(7 780)	-	-	-	(3 834)	-	-	-	16 618	(4 622)
	За 2024 г.	23 623	(7 480)	9 132	-	-	(4 338)	-	-	-	28 485	(7 780)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	24 955	(7 041)	-	-	-	(3 294)	-	-	-	13 087	(3 343)
	За 2024 г.	15 822	(3 935)	9 133	-	-	(3 105)	-	-	-	24 955	(7 041)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	3 531	(739)	-	-	-	(540)	-	-	-	3 531	(1 279)
	За 2024 г.	7 801	(3 545)	(1)	-	-	(1 233)	-	-	-	3 531	(739)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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.
Амортизируемые основные средства - всего	154 420	126 838	116 102
в том числе: Сооружения	34 995	38 363	41 010
Машины и оборудование (кроме офисного)	112 587	79 553	67 837
Офисное оборудование	170	71	-
Транспортные средства	5 162	6 899	5 883
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 414	1 823	1 247
Другие виды основных средств	93	129	125
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	137
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 Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	137
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной 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.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	614	-	67 174	-	(805)	(56 618)	10 365	-
	За 2024 г.	5 454	-	18 619	-	(286)	(23 173)	614	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	3 267	-	-	-	3 267	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	524	-	63 103	-	(715)	(55 814)	7 099	-
	За 2024 г.	5 364	-	9 486	-	(286)	(14 041)	524	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	90	-	-	-	(90)	-	-	-
	За 2024 г.	90	-	-	-	-	-	90	-
Спецоснастка	За 2025 г.	-	-	669	-	-	(669)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инструмент и хоз.принадлежности	За 2025 г.	-	-	135	-	-	(135)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 133	-	-	(9 133)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 472	-	-	(2 472)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 825	-	-	(1 825)	-	-
в том числе:									
Трасса трубопровода подачи сжатого воздуха к Компрессорной	За 2025 г.	-	-	30	-	-	(30)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Конвеер в Ангаре №3 СП Красный	За 2025 г.	-	-	2 049	-	-	(2 049)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер Intel Xeon E5-2620v	За 2025 г.	-	-	79	-	-	(79)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Держатель инструмента верхний ШОТ 00.428/Упор ШОТ 00.277	За 2025 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Установка лазерной резки OR-PG6015 6000W Raycus CE	За 2025 г.	-	-	14	-	-	(14)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пресс гидравлический ПГГ 160.00.000 для горячей штамповки дисков	За 2025 г.	-	-	200	-	-	(200)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кабельная линия Ангара №1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	112	-	-	(112)	-	-
Гидропресс Д-2430Б	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	32	-	-	(32)	-	-
Система модульного пожаротушения по адресу: п.Красный, ул. Промышленная 18А	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	461	-	-	(461)	-	-
Подкрановые пути плазменного участка п. Красный	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 080	-	-	(1 080)	-	-
Вентиляционная система в СП Красный к установкам плазменной резки:TORNADO1500 и MAXPRO 200	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(1)	-	-	1	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(1)	-	-	1	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	2 000	-	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	2 000	-	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	20 000	(20 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	20 000	(20 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	22 000	(20 000)	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	369 040	-	523 644	(528 899)	-	-	X	X	363 786	-
	За 2024 г.	348 644	-	555 108	(534 712)	-	-	X	X	369 040	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	100 418	-	307 135	(8 551)	-	-	(297 051)	-	101 951	-
	За 2024 г.	86 243	-	354 272	(9 989)	-	-	(330 108)	-	100 418	-
Готовая продукция	За 2025 г.	266 173	-	869	(498 025)	-	-	491 976	-	260 994	-
	За 2024 г.	261 481	-	24	(488 599)	-	-	493 267	-	266 173	-
Товары	За 2025 г.	2 449	-	7 155	(20 575)	-	-	11 812	-	841	-
	За 2024 г.	919	-	23 410	(34 742)	-	-	12 862	-	2 449	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	208 485	(1 748)	-	-	(206 737)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	177 402	(1 381)	-	-	(176 021)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	31 959	(620)	28 728	-	(26 125)	-	(9 067)	(283)	30 359	(2 286)
	За 2024 г.	33 039	(3 147)	16 041	-	(18 783)	-	2 527	181	31 959	620
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 046	-	11 736	-	(14 646)	-	-	-	15 136	-
	За 2024 г.	14 677	-	10 932	-	(7 503)	-	-	-	18 106	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 272	(620)	12 071	-	(9 861)	-	(9 067)	283	14 482	(2 286)
	За 2024 г.	17 709	(3 147)	5 091	-	(10 643)	-	2 527	181	13 834	(620)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	4	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	997	-	(1 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	51	-	2	-	(50)	-	-	-	3	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	520	-	-	-	(520)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	16	-	(1)	-	-	-	16	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 959	(620)	28 728	-	(26 125)	-	(9 067)	X	30 359	(2 286)
	За 2024 г.	33 039	(3 147)	16 041	-	(18 783)	-	2 527	X	31 959	620

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	4 603	2 318	6 647	6 027	8 083	4 936
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 603	2 318	6 647	6 027	8 083	4 936
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 777	30 706	-	-	-	-	54 483
	За 2024 г.	33 786	3 579	-	(13 587)	-	-	23 777
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	20 198	2 201	-	-	-	-	22 400
	За 2024 г.	33 786	-	-	(13 587)	-	-	20 198
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 579	28 505	-	-	-	-	32 083
	За 2024 г.	-	3 579	-	-	-	-	3 579
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	97 139	37 750	-	(85 103)	-	-	49 786
	За 2024 г.	116 959	74 566	-	(94 385)	-	-	97 139
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 689	30 046	-	(28 540)	-	-	30 195
	За 2024 г.	57 999	28 428	-	(57 738)	-	-	28 689
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 967	7 313	-	(22 850)	-	-	7 430
	За 2024 г.	30 605	22 715	-	(30 353)	-	-	22 967
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40	-	-	(26)	-	-	14
	За 2024 г.	40	-	-	-	-	-	40
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	39	-	-	(39)	-	-	-
	За 2024 г.	39	27	-	(27)	-	-	39
Расчеты по аренде	За 2025 г.	10 141	-	-	(6 042)	-	-	4 098

	За 2024 г.	11 041	4 457	-	(5 357)	-	-	10 141
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	16 393	-	-	(16 393)	-	-	-
	За 2024 г.	4 130	12 264	-	-	-	-	16 393
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 708	5	-	(2 316)	-	-	397
	За 2024 г.	2 331	388	-	(11)	-	-	2 708
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 932	-	-	(6 293)	-	-	5 640
	За 2024 г.	7 291	4 642	-	-	-	-	11 932
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	336	-	-	(336)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 448	387	-	(3)	-	-	1 832
	За 2024 г.	1 064	384	-	-	-	-	1 448
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 483	-	-	(2 483)	-	-	-
	За 2024 г.	1 771	1 260	-	(548)	-	-	2 483
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	297	-	-	(117)	-	-	180
	За 2024 г.	312	-	-	(16)	-	-	297
Итого	За 2025 г.	120 916	68 456	-	(85 103)	-	X	104 269
	За 2024 г.	150 745	78 145	-	(107 972)	-	X	120 916

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 329	7 943	7 258	65	4 948
	За 2024 г.	7 684	3 010	6 269	96	4 328
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 328	7 943	7 258	65	4 948
	За 2024 г.	7 684	3 010	6 269	97	4 328

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	30 750	-	-
в том числе: Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	30 750	-	-
Выданные - всего	18 818	-	-
в том числе: Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	18 818	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	497 988	369 187
Затраты на оплату труда	80 622	63 974
Отчисления на социальные нужды	21 156	15 249
Амортизация	30 614	23 370
Прочие затраты	124 165	102 571
Итого по элементам	745 545	574 351
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(185 113)	(6 221)
Итого расходы по обычным видам деятельности	569 432	568 130

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор ООО "Компания САРМАТ" _____ Санин С.В.

М.П.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Компания САРМАТ» * ОГРН 1086166008800 * ИНН 6166064715 * ООО «Компания САРМАТ» * Россия г. Ростов-на-Дону
Компания САРМАТ

КОМПАНИЯ КС САРМАТ

Адрес: 344065, Россия, г. Ростов-на-Дону, ул. Орская, 17, ИНН 6166064715 КПП 616601001
р/сч 40702810900000000805 в ПАО КБ «Сельмашбанк», к/сч 30101810400000000860, БИК 046015860
тел./факс: (863) 242-42-61, 242-42-31; www.sarmat-komp.ru e-mail: skmk@sarmat-komp.ru

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 финансовый год

19 марта 2026 год
ООО «Компания САРМАТ»
ИНН 6166064715 КПП 616601001

Юридический адрес:344065 г. Ростов-на-Дону, ул.Орская,17
Участник ООО «Компания САРМАТ» - физическое лицо -100%
Среднесписочная численность работников за 2025 г. – 122 человека.
ООО «Компания САРМАТ» является средним предприятием.
Филиалов и представительств не имеет.

Регистрация Общества

ООО «Компания САРМАТ» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 12 марта 2008 года - Свидетельство серии **61 № 006114082**.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – **1086166000800**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6166064715**

Код причины постановки на учет (КПП): **616101001**

Уставный капитал Общества
Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. равен 25 000,0 руб.
Уставный капитал полностью оплачен.
Бенефициарный владелец: Санина Анна Михайловна, гражданка РФ, ИНН 616109003701.

Органы управления Обществом - исполнительный орган:
Генеральный директор Санин Сергей Владимирович.

ООО «Компания САРМАТ» (далее Общество) в 2025 г. осуществляло на территории г. Ростова-на-Дону следующие виды деятельности:
-оптовая торговля запасными частями к сельскохозяйственной технике;
-обработка металлических изделий механическая.

Бухгалтерская отчетность ООО «Компания САРМАТ» подготовлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств, в том числе

- основные средства,– 165 236 719 руб., по состоянию на 31.12.2025г.
- товарно-материальные ценности – 363 785 766 руб., по состоянию на 31.12.2025 г.
- денежные средства - 15 231 674 руб., по состоянию на 31.12.2025г.
- расчеты с организациями, сотрудниками, прочими дебиторами- 28 073 051 руб. и кредиторами- 41 767 515 руб. на 31.12.2025г.

По результатам инвентаризации не выявлено существенных отклонений фактического наличия активов и обязательств от данных, отраженных в бухгалтерском учете Общества.

На конец 2025 года в Обществе имеется арендованное имущество, отраженное на забалансовом счете 001:
Оборудование и станки на сумму – 51 001 т. руб., полученное в аренду от ИП Санина А.М.;
Оборудование – 720 т. руб., полученное в аренду от ООО «Новые Технологии»;
Автотранспорт – 4 780 т. руб. по договора аренды.
Земельные участок в количестве 1 ед. полученный в аренду от ИП Санина А.М.
Помещения в количестве 6 ед, полученных в аренду от ИП Санина А.М.
Земельные участки в количестве 3 ед, полученный в аренду от ИП Санин С.В.
Здания и помещение в количестве 6 ед, полученных от ИП Санин С.В.

По счету 007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов- 1 085 тыс. руб.
По счету 012 Малоценные ОС – 26 175 тыс. руб.
По счету МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации- 7 079 тыс. руб.

Информация по прекращаемой деятельности

При подготовке финансовой отчетности у Общества отсутствует неопределенность относительно применимости принципа допущения непрерывности деятельности.
Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем, у него нет намерений ликвидации или значительного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

Основными допущениями при формировании финансовой отчетности Общества являются:
• активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
• принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
• факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

1.Основные аспекты учетной политики на 2025 г.

Учетная политика утверждена приказом № 1/у от 29.12.2024

Капитальные вложения (долгосрочные инвестиции)

1. Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, которые обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в

течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Основные средства

1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
-стоимость объекта свыше 100 тыс. руб. Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2. Переоценка основных средств не производится.

3. Ликвидационная стоимость может быть равна нулю, если выполняется одно из следующих условий:

- материальной выгоды от выбытия объекта в конце срока полезного использования не ожидается.
- указанная материальная выгода незначительна, если не может быть определена.

Оценка обязательства по аренде

1.Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

1. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

2. Организация досрочно применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации, утвержденном генеральным директором ООО «Компания САРМАТ» 29.12.2024.

(Основание: ч. 3 ст. 11 Закона N 402-ФЗ, п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н)

Нематериальные активы

1.Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

2. К нематериальным активам (НМА) относятся объекты, не имеющие материально - вещественного содержания, но имеющие стоимостную оценку, используемые в хозяйственной деятельности в течение длительного периода (свыше одного года) и приносящие доход.

Критерии существенности НМА – 100 000 рублей.

Затраты ниже лимита включаются в расходы периода, в котором закончены капвложения.

Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022

3.Первоначальная оценка производится по первоначальной стоимости, исходя из общей суммы связанных с объектом капвложений, сформированных до признания объекта в БУ

Основание: п. 13 ФСБУ 14/2022

Организация определяет фактическую себестоимость капитальных вложений исходя из сумм, которые уплачены или подлежат уплате поставщику, продавцу или подрядчику. Прочие затраты признаются расходами текущего периода. В частности, это государственные пошлины

и другие аналогичные расходы, произведенные в связи с приобретением, созданием, улучшением объекта НМА.

Основание: пп «а» п.4, пп «б»- «з» п.10 ФСБУ 26/2020

4. После признания НМА оценивается по первоначальной стоимости.

Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022

5.Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Основание: п. 40 ФСБУ 14/2022

6. Начисление амортизации нематериальных активов в бухгалтерском учете производится на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

7. НМА с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются.

Основание: п. 33 ФСБУ 14/2022

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета № 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

1. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Транспортные расходы по заготовке и доставке МПЗ до склада включаются в фактическую себестоимость приобретаемого МПЗ пропорционально их стоимости. Транспортно-заготовительные расходы собственные по внутренним перевозкам ведутся на счете 10.12 «Транспортно-заготовительные расходы». ТЗР, учитываемые на счете 10.12, распределяются пропорционально реализованному товару и готовой продукции, и остаткам товаров и готовой продукции на складе. ТЗР, относящиеся к реализованному товару и готовой продукции учитываются в расходах текущего периода.

2. Списание материально-производственных запасов в производство или реализацию производится по средней себестоимости. Расчетный период – месяц.

3. Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости с использованием счета 43 без применения сч.40.

4. В случае обесценения запасов (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов) создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Проверка запасов на обесценение проводится по состоянию на 31 декабря. Под обесценением запасов следует понимать превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

1.Проценты по полученным займам и кредитам кроме полученных для приобретения инвестиционного актива, относятся к прочим расходам и признаются расходами того периода, в котором они произведены. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, сроком изготовления или строительства более шести месяцев, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов (НМА) или иных внеоборотных активов.

(Основание: п. 4, 8 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

2. При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

(Основание: п. 19 ПБУ 4/99)

Доходы

1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации собственной продукции, покупных товаров (оптовая торговля), услуги от сдачи имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы

1. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их фактической оплаты.
2. Налог на имущество учитывается в составе прочих расходов;
3. Расходы будущих периодов списываются на расходы ежемесячно в течение срока, к которому они относятся, на основании распоряжения Руководителя предприятия;

Учет бюджетных субсидий

1.Бюджетные субсидии, полученные на финансирование капитальных расходов, отражать в составе доходов будущих периодов (Д-т 86 К-т 98) при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию. В течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов бюджетные средства в размере начисленной амортизации учитывать, как прочие доходы на счете 91 «Прочие доходы».

Резерв по сомнительным долгам

1. Отчисление в резерв по сомнительным долгам производится ежеквартально.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.);

в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в п. 11.1.2. учетной политики, резервы

2. по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность	**Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной (п. 11.1)**
	Подпункт «а, б, в»
Просрочка менее 45 дней	0%
Просрочка более 45 дней до 90 дней	50%
Просрочка более 90 дней	100%

В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Резерв на оплату отпусков

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев;
- основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

Бухгалтерская отчетность

В соответствии с ФСБУ 4/2023 в состав годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

2.1 Расшифровка кредитов и займов строка 1410

Долгосрочные и Краткосрочные заемные средства по срокам погашения основных кредитов и займов в разрезе заимодавцев приведены в таблице:

Вид обязательства, №, дата договора	Кредитное учреждение (кредитор)	Срок возврата	Процентная ставка, %	Текущая задолженность по состоянию на 31.12.2025г., руб.
Долгосрочные заемные средства				
ПАО КБ «Сельмашбанк" ИНН 6166003409 №4-КЛ от 24.09.2024	ПАО КБ «Сельмашбанк»	30.09.2029	21	4 780 000
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) ИНН 7702070139 МВЛ/555225-471235 от 09.09.2025	Банк ВТБ (публичное акционерное общество)	19.04.2027	21,5	17 619 603
АНО МФК "РРАПП" № 157-24 от 01.04.2024 (г.)	АНО МФК "РРАПП"	01.04.2027		2 083 333
Министерство финансов РФРП РО №132 от 07.03.2025	Министерство финансов РФРП РО	06.09.2027	3	30 000 000
Краткосрочные заемные средства				

Срок погашения – более года. Все заемные средства являются долгосрочными.

2.2 Расшифровка долгосрочных обязательств по аренде строка 1450

Руб.

Долгосрочные обязательства со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты			
Наименование кредитора	Сумма задолженности, в т.ч. просроченной	Дата возникновения	Дата погашения
ООО "ДельтаЛизинг"	88 879	2023	2028

№103640-ФЛ/РД-23 от 13.06.2023			
ООО "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ" №ДЛ-171967-23 от 28.07.2023	1 012 368	2023	2028

2.3. Расшифровка краткосрочных обязательств строка 1520

Долгосрочные обязательства со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты			
Наименование кредитора	Сумма задолженности, в т.ч. просроченной	Дата возникновения	Дата погашения
ООО "ДельтаЛизинг" №104585-ФЛ/РД-23 от 19.06.2023	22 934	2023	2026
ООО "ДельтаЛизинг" №105402-ФЛ/РД-23 от 21.07.2023	2 815 882	2023	2026
ООО "ДельтаЛизинг" №109111-ФЛ/РД-24 от 23.01.2024	158 399	2024	2026

Строка 1520 Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года – 41 768 тыс руб.
Общая сумма по строке 1520- 44 765 тыс. руб. На 31.12.2024 года -72 867 тыс. руб.

2.4.Расшифровка строки 1260

На 31.12.2025г. сумма расходов будущих периодов составляет 942 тыс. руб., в т.ч.: Страхование ответственности - 361 тыс. руб., системы, компьютерные и бух. Программы – 204 тыс. руб., сертификаты – 241 тыс. руб., предоставление поручительства НКО, страхование имущества-136 тыс. руб.

Расшифровка доходов

2.5.Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2025 год по предприятию составила **642 156 т. руб., в т.ч.:**

реализация покупных товаров - 35 556,0 т. руб. –10,3 %
реализация продукции - 606 483,0 т. руб. – 89,7 %
сдача имущества в аренду - 117,0 т. руб.

2.6. Прочие доходы -2 712 т. руб., основные статьи:

результаты инвентаризации – 856 т. руб.
корректировка элементов амортизации -97 т. руб.
возмещение ОСФР по РО – 225 тыс. руб.
субсидия РРАПП – 317 тыс. руб.
резервы по оплате труда -65 тыс. руб.
возмещение страховой суммы ООО «Деловые Линии»- 1000 тыс. руб.

Расшифровка расходов

2.7. Себестоимость продаж - 519 700 т. руб., в т.ч.:

Покупная стоимость реализованных товаров – 20 575 т. руб.
Себестоимость реализованной продукции, услуг – 499 125 т. руб.

2.8. Коммерческие расходы – 10 919 т. руб., в. т.ч.:

рекламные расходы – 1 873 т. руб.
командировочные расходы – 279 т. руб.
участие в выставке – 7 690 т. руб.
экспедирование груза- 1 077 т. руб.

2.9. Управленческие расходы – 38 813 т. руб. основные статьи:

амортизация ОС – 1 020 т. руб.
аренда ОС – 2 609 т. руб.
заработная плата – 21 932 т. руб.
налоги и страховые взносы – 5 393 т. руб.
материальные расходы – 1 756 т. руб.
услуги связи, интернет услуги – 337 т. руб.
юридические услуги – 190 т. руб.
ремонт и ТО ОС, техники – 487 т. руб.
компьютерное обслуживание, ИТС, консультационные услуги – 926 т. руб.
расходы по вывозу мусора, отходов – 515 т. руб.
мед. осмотры, дезинфекция, услуги хостинга, – 235 т. руб.
обучение сотрудников, поиск персонала, орг. рабочих мест, спец. оценка – 191 т. руб.
Расходы будущих периодов КАСКО, ОСАГО, программные продукты- 516 т. руб.
Расходы по перевозке работников организации- 1592 т. руб.
Расходы на проведения аудита- 150 т. руб.;
Расходы по ассенизации, дезинфекции – 402 т. руб.;

2.10. Проценты к получению – 660 тыс. руб.

2.11. Проценты к уплате –7630 т. руб.:

- проценты банка по кредитной линии –7 630 т. руб.

2.12. Прочие расходы –7 614 т. руб. в т.ч.:

отчисления в оценочные резервы – 1666 тыс. руб.
реализация лома – 318 тыс. руб.
процентные расходы – 1562 руб.
представительские расходы – 304 т. руб
отражение в расходах субсидии РРАПП – 117 т. руб.
списание спецодежды сверхнормы, материалов – 405 т. руб.
транспортные расходы, Дт.Кт.- 198 тыс руб.
опытно-конструкторские работы-120 тыс. руб.
возмещение страховой суммы – 1013 тыс. руб.
налог на имущество -308 тыс. руб.
иная операционная деятельность – 1 603 тыс. руб.

3. Дополнительная информация по финансово-хозяйственной деятельности Общества

Залог продукции компании в Филиал «Центральный» банка ВТБ ПАО по кредитной линии № МВЛ/555225-471235 от 09.09.2025 года- 18 818 тыс. руб.

3.1. Распределение чистой прибыли

В 2025 году начисление и выплата дивидендов не производилась. Задолженность перед участниками Общества по выплате дивидендов отсутствует.

3.2.Резерв под обесценение материальных ценностей

В 2025 году при инвентаризации превышение стоимости материалов относительно их рыночных цен не установлено, резерв под обесценение материальных ценностей на 31.12.2025г. не формировался.

Информация об операциях с иностранной валютой

В 2025 г. Общество осуществляло операций с иностранной валютой. Переоценка активов, выраженных в инвалюте, проводится на дату совершения операции и в конце каждого месяца.

Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в 2025 году

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, на 10% и более. *(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010.)*

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Страновой риск. На фоне международной экономической и политической ситуации у Общества возникли трудности, отразившиеся на его финансовом состоянии. А именно, в связи с экономическими санкциями выросла стоимость перевозки зерна на экспорт и экспортные пошлины на зерно, заметно снизился объем экспорта зерна, что отразилось на цене закупки у сельхозпроизводителя. В целях экономии в конце 2025 года большая часть сельхозпредприятий не сделали закупки на 2026 год.

Конкурентный риск. Усилилась конкуренции со стороны других фирм дистрибьюторов.

Но несмотря на это, Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности организации. В 2025 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества или ликвидации Общества в целом.

Общество не подвергается высокому валютному риску, так как основная часть выручки и расходов выражается в рублях. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения не могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

Налоговые риски. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Для стабилизации ситуации Общество внедряет новые виды продукции аналогичной импортным, некоторые ее виды не имеют аналогов в нашей стране, модернизирует оборудование, приобретает новое, которое применяется для улучшения качества продукции, сокращения времени производства и увеличении конкурентноспособности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении

внешнего финансирования. Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2025г. составляет 8,25(норма >=2).
Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств.

Репутационный риск

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.
В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.
Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

Непрерывность деятельности

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности организации. В 2025 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025г. краткосрочные обязательства за вычетом ДБП Общества составили 49 532 тыс. руб., оборотные активы – 408 588 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Чистые активы на 31.12.2025г. – 446 194 тыс. руб., краткосрочные обязательства 49 712 тыс. руб., чистые активы 9 раз превышают краткосрочные обязательства.

Руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства: успешно осуществляет ФХД; имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы; не имеет просроченной задолженности по налогам перед бюджетом; выполняет обязательства перед работниками.

По мнению Руководства Общества, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждает, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств в вообразимом будущем.

Сведения о связанных сторонах ООО «Компания САРМАТ» за 2025 г.

Руб.

№ п/п	Наименование связанной	Характер отношений со	Вид операции Объем совершенных операций	Объем операций,	Условия и сроки

	стороны	связанной стороной (контроль/существенное влияние)			исполнение которых не завершено на конец отчетного периода	завершения операций
1	Операции с учредителями					
	Санина Анна Михайловна	Учредитель 100% в УК Контроль	Заработная плата и Страховые взносы	2 194 200 421 662	-	Согласно условиям трудового договора
2	Дочерние хозяйственные общества – **отсутствуют.**					
3	Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - **отсутствуют.**					
4	Зависимые хозяйственные общества - отсутствуют					
5	Основной управленческий персонал					
	Санин Сергей Владимирович	Ген. директор Существенное	Заработная плата и Страховые взносы	2 486 928 470 177	-	Согласно условиям трудового договора
6	Другие связанные стороны					
	ИП Санина Анна Михайловна	Существенное	Аренда Оптовая торговля	33 095 545 6 212 106	1 600 000	Согласно условиям договора денежными средствами до 31.03.2026г.
	ИП Санин Сергей Владимирович	Существенное	Аренда Оптовая торговля	42 050 663 17 568 809	-	Согласно условиям договора денежными средствами до 31.03.2025г.
	ООО «Новые технологии»	Общий учредитель существенное влияние	Аренда Конструкторские работы Оптовая торговля	373 500 1 871 000	34500 832 616 -	Согласно условиям договора денежными средствами до 31.03.2025г.

Генеральный директор _____ /Санин С.В./

Главный бухгалтер _____ /Глухова А.В./

28 марта 2026г.