

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год

Оглавление

I.	Концепция составления бухгалтерской отчетности	3
II.	Основные сведения об организации.....	4
III.	Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики	5
1)	Основные сведения об учетной политики организации.....	5
2)	Изменения учетной политики на 2024 год	10
IV.	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	12
1)	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	12
2)	Основные средства и капитальные вложения в них	13
3)	Аренда.....	13
4)	Запасы	14
5)	Дебиторская задолженность и обязательства.....	14
6)	Денежные средства и денежные эквиваленты	15
7)	Капитал (уставный, резервный добавочный)	15
8)	Кредиты и займы	16
9)	Оценочные обязательства	16
10)	Доходы будущих периодов.....	16
V.	Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	17
1)	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	17
2)	Прочие доходы и расходы.....	17
VI.	Прочие пояснения	19
1.	События после отчетной даты.....	19
2.	Информация о связанных сторонах	19
3.	Учет расчетов по налогу на прибыль организаций	21
4.	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности..	23
5.	Условные обязательства и условные активы	24
6.	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	24

I. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются приложением к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ТЕК.А.ТЕК» (далее – Организация). Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из текстовой и табличной частей (Приложение № 1).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», и другими действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, является полной и достоверной.

При формировании бухгалтерской отчетности отступлений от этих правил, которые привели или могут привести к существенному влиянию на понимание состояния финансового положения Организации, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении не допускалось.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация не предполагает осуществить ликвидацию юридического лица, которая влечет его прекращение без перехода в порядке универсального правопреемства его прав и обязанностей к другим лицам.

Уровень существенности числовых показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, подлежащих обособленному отражению в бухгалтерской отчетности, составляет 5% от суммы основного показателя.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

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

Изменение принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не допускалось.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

II. Основные сведения об организации

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕК.А.ТЕК»

Сокращенное наименование организации: ООО «ТЕК.А.ТЕК»

Юридический адрес организации: 630052, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Толмачевская, дом 15.

ООО «ТЕК.А.ТЕК», образовано путем создания юридического лица, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 13 по г. Новосибирску ОГРН 1045404669639, дата регистрации 12 января 2004 года.

ИНН/КПП 5408223059/540401001.

2. Информация о численности работников

Численность работников на отчетную дату составила

на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
67	70	71

3. Виды деятельности организации

Основными видами деятельности Организации являются:

- 22.29 Производство изделий из пластмасс;
- 25.21.1 Производство радиаторов.

4. Филиалы и представительства

Организацией зарегистрировано обособленное подразделение (уведомление от 21.01.2014 № 5190789), дата постановки на учет 01.01.2014 по месту нахождения обособленного подразделения, 633004, Новосибирская область, Бердск г., Барнаульская ул., 19/1, в Межрайонной ИФНС России № 3 Новосибирской области (территориальный участок 5445 по г. Бердску) (5445) присвоен КПП 544545001.

5. Органы управления Организации

5.1. Высший орган управления

Высшим органом управления в Организации является общее собрание участников.

5.2. Исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом является директор Плотников Константин Алексеевич.

5.3. Контролирующий коллегиальный орган

Коллегиального органа управления в Организации нет.

III. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики

1) Основные сведения об учетной политике организации

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, а также в соответствии с первым абзацем пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика сформирована без применения упрощенных способов бухгалтерского учета.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

Предмет учетной политики	Способы оценки активов и обязательств и другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета
1. Организация бухгалтерского учета	<p>Ведение бухгалтерского учета и хранение документов (документооборот) организованы руководителем Организации. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.</p> <p>Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.</p>
2. Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)	<p>Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.</p> <p>Способ начисления амортизации НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации – линейный способ.</p> <p>Периодичность начисления амортизации НМА – ежемесячно.</p> <p>Способ оценки НМА по всем группам в бухгалтерском учете после признания – по первоначальной стоимости.</p> <p>Порядок учета материального носителя, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности - фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации включаются в первоначальную стоимость НМА. Материальный носитель не учитывается отдельно от объекта НМА.</p> <p>Организацией принято решение применять ФСБУ 14/2022 в отношении объектов НМА вне зависимости от их стоимости.</p> <p>Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямым затратам.</p> <p>Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в нематериальные активы отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1110 «Нематериальные активы».</p>
3. Основные средства (ФСБУ 6/2020)	<p>В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, стоимость которых менее 100 тыс. руб., не применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», затраты на приобретение, создание таких активов учитываются в составе запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».</p> <p>При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, различие сроков полезного использования которых отличается от другой части более чем на 80%, а отличие стоимости части объекта от всего объекта в целом более чем на 50%, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.</p>

	<p>Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в случае если эти затраты составляют не менее 40% от первоначальной стоимости объекта и производятся с частотой более 12 месяцев.</p> <p>После признания объекты основных средств всех групп, за исключением группы «Производственные здания», «Инвестиционная недвижимость», оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p> <p>Проверка элементов амортизации (срок полезного использования, изменение ликвидационной стоимости) осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. По результатам проверки установлено, что элементы амортизации соответствуют условиям эксплуатации объектов основных средств, в пересмотре нет необходимости.</p> <p>Проверка на обесценение основных средств осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Признаков обесценения основных средств не установлено.</p> <p>Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p> <p>Амортизация по основным средствам всех групп, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.</p> <p>Сумма, ожидаемая к поступлению от выбытия объекта основного средства, составляющая более 20 % от первоначальной стоимости выбывающего объекта, является существенной, в целях определения ликвидационной стоимости.</p> <p>Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам.</p> <p>Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства».</p>
<p>4. Аренда (ФСБУ 25/2018)</p>	<p>В отношении договоров аренды, в которых Организация выступает арендатором, используется право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. - номинальная величина будущих арендных платежей предмета аренды менее 500 000 руб. (руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008 в целях обеспечения рациональности ведения учета). <p>В таких случаях, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.</p> <p>Перечисленные условия не применяются в отношении договоров лизинга и иных договоров аренды, в которых предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и имеется возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.</p> <p>Право пользования активом не переоценивается.</p> <p>Неотделимые улучшения, выполненные после признания предмета аренды, учитываются в качестве основных средств.</p> <p>При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается в случае, если приведенная стоимость будущих арендных платежей после изменений, отличается от справедливой стоимости предмета аренды на величину более 10 %; для операционной аренды принимается разница более 20 % между применяемыми для расчета процентными ставками по кредитным операциям кредитных организаций (п. 7.4 ПБУ 1/2008).</p> <p><u>Основание и порядок расчета процентной ставки</u></p> <p>Фактическая ставка дисконтирования (внутренняя норма доходности) - процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости обязательства, определенной прямым путем, то есть непосредственно на основе условий и обстоятельств заключения соответствующей сделки без применения процедуры</p>

	<p>дисконтирования. Применяется в отношении неоперационной (финансовой) аренды, при этом известна справедливая стоимость предмета аренды.</p> <p>Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у лизингополучателя по лизинговым платежам - цена приобретения лизингодателем предмета лизинга у поставщика для лизингополучателя за вычетом уже фактически уплаченных лизингополучателем лизингодателю сумм.</p> <p>Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у арендатора по арендным платежам – справедливая стоимость предмета аренды.</p> <p>Первоначальная дисконтированная стоимость обязательства считается не определенной прямым путем в случае, если соответствующая сделка заключалась на нерыночных условиях (например, между взаимозависимыми лицами), либо в отношении операционной аренды. В таком случае ставка дисконтирования по нему принимается та, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.</p> <p>Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды (НГЛС) в договорах операционной аренды (не предусмотрено право выкупа) не определяется.</p> <p>В отношении договоров лизинга НГЛС равна нулю.</p> <p>Доходы от операционной аренды, в которой Организация выступает арендодателем, признаются равномерно.</p> <p>Балансовая стоимость права пользования активом отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства».</p>
<p>5. Запасы (ФСБУ 5/2019)</p>	<p>В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется, затраты на них признаются расходами периода, в котором были понесены.</p> <p>При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).</p> <p>Все другие запасы, в том числе незавершенное производство и готовая продукция при признании оцениваются по фактической себестоимости.</p> <p>Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу</p> <p>Косвенные затраты при определении фактической себестоимости готовой продукции и незавершенного производства распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально прямым затратам.</p>
<p>6. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)</p>	<p>Несущественные по величине затраты (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение ценных бумаг, составляющие менее 5 % от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, относятся на прочие расходы.</p> <p>Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально.</p> <p>Финансовые вложения, в том числе долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.</p> <p>Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, текущая стоимость которых не определяется, не подлежит изменению (доведению до номинальной стоимости).</p> <p>Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.</p> <p>Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, происходит в оценке по первоначальной стоимости каждой единицы. Выбранный способ оценки применяется ко всем группам (видам) таких финансовых вложений.</p> <p>Доходы от финансовых вложений признаются прочими доходами.</p>
<p>7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)</p>	<p>При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет стоимости активов и обязательств в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте производится также по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.</p> <p>Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.</p>

<p>8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)</p>	<p><u>Резерв на оплату отпусков</u> Организация признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число каждого квартала, сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому работнику за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.</p> <p>Условный актив (условное обязательство) подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности, если вероятность поступления (уменьшения) экономических выгод составляет более 70 %.</p>
<p>9. Оценочные значения (ПБУ 21/2008)</p>	<p><u>Резерв по сомнительным долгам</u> Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ должник не исполнил обязательство вовремя; ➤ долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; ➤ у должника значительные финансовые затруднения; ➤ в отношении должника возбудили процедуру банкротства. <p>В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.</p> <p><u>Резерв под обесценение запасов</u> Обесценением запасов считается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Проверка на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря. Балансовая стоимость запасов отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение запасов.</p> <p><u>Резерв под обесценение нематериальных активов, основных средств, капитальных вложений и права пользования активом</u> Нематериальные активы, основные средства, за исключением инвестиционной недвижимости, оцениваемой по переоцененной (справедливой) стоимости, капитальные вложения подлежат проверке на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».</p> <p>Проверка на наличие признаков обесценения проводится ежегодно на 31 декабря. При наличии признаков обесценения, определяется возмещаемая сумма актива. В случае превышения возмещаемой суммы актива над его балансовой стоимостью, признается убыток от обесценения. В бухгалтерском балансе балансовая стоимость нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений отражается за минусом накопленного обесценения по соответствующим видам активов.</p> <p>Права пользования активами, признанные по договорам неоперационной (финансовой) аренды, проверяются на обесценение в том же порядке, что и сходные по характеру использования активы (основные средства, капитальные вложения).</p>

<p>10. Доходы организации (ПБУ 9/99) и расходы организации (ПБУ 10/99)</p>	<p>Предметом деятельности организации является производство изделий из пластмасс (горшки цветочные, контейнеры пищевые и бытовые и прочее) и радиаторов. Доходы и расходы, непосредственно связанные с этой деятельностью, относятся к доходам и расходам по обычным видам деятельности, все отличные от них, считаются прочими доходами и расходами.</p> <p>Все прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.</p> <p>В бухгалтерском учете применяется метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.</p> <p>Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.</p> <p><u>Порядок признания управленческих и коммерческих расходов</u></p> <p>Управленческие расходы, непосредственно не связанные с приобретением (созданием) запасов, в том числе с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно полностью списываются на финансовый результат на счет 90-08 «Управленческие расходы». В отчете о финансовых результатах такие управленческие расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».</p> <p>Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческие расходы), учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в полной сумме закрываются на счет 90-07 «Коммерческие расходы» ежемесячно. В отчете о финансовых результатах коммерческие расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».</p>
<p>11. Учет расходов по кредитам и займам (ПБУ 15/2008)</p>	<p>Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.</p> <p>Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).</p>
<p>12. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций (ПБУ 18/02)</p>	<p>В целях определения разниц и соответствующих им показателей (отложенных налоговых активов и обязательств, а также постоянного налогового расхода (дохода)) (ПНР (ПНД)) применяется балансовый метод.</p> <p>Определение величины текущего налога на прибыль происходит на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.</p> <p>В бухгалтерском балансе информация об остатках отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отчетную дату отражается развернуто по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.</p>
<p>13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)</p>	<p>Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; - денежные переводы в пути на отчетную дату; - высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким активам Организация относит депозитные вклады в кредитных организациях на срок до трех месяцев, до востребования, овернайт. <p>Денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов, являющихся финансовыми вложениями, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций и отражаются в отчете о движении денежных средств по строкам:</p>

	<p>- 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» отражено перечисление денежных средств на депозитный счет;</p> <p>- 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» отражен возврат денежных средств с депозитного счета.</p> <p>Денежные потоки, связанные с предоставлением беспроцентных займов физическим и юридическим лицам, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций и отражаются в отчете о движении денежных средств по строкам:</p> <p>- 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» отражается перечисление денежных средств заемщику;</p> <p>- 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» отражается возврат денежных средств заемщиком.</p> <p>В отчете о движении денежных средств следующие денежные потоки представляются свернуто:</p> <ul style="list-style-type: none"> • суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам; • денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов. <p>В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без учета НДС.</p> <p>В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:</p> <ul style="list-style-type: none"> - полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); - уплаченные в бюджетную систему РФ; - возвращенные из бюджета. <p>Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 4129 "Прочие платежи" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета; - 4119 "Прочие поступления" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.
<p>14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)</p>	<p>Ошибка признается существенной в случае, если искажение показателя бухгалтерской отчетности составляет не менее 5% от валюты баланса, а также при изменении знака величины чистой прибыли (убытка) или чистых активов.</p>
<p>15. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)</p>	<p>Существенным событием после отчетной даты, последствия которого подлежат отражению в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, является событие, которое оценивается в денежном выражении и составляет не менее 10 % от статьи бухгалтерской отчетности.</p>

2) Изменения учетной политики на 2025 год

Изменения учетной политики, действующие с 01 января 2025 года, вызваны изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

- С 1 января 2025 года утрачивают силу ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утв. Приказом Минфина от 6 июля 1999 г. № 43н) и приказ Минфина от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- С 1 января 2025 года вступает в силу и применяется с отчетности за 2025 год ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (п. 3 приказа Минфина от 4 октября 2023 г. № 157н).

В связи с этим внесены изменения в учетную политику на 2025 год, а именно:

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах по бухгалтерскому учету.

Организация применяет формы бухгалтерской отчетности, основанные на формах из Приложений №№ 3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

Организация представляет пользователям только годовую отчетность по состоянию на 31 декабря отчетного года. Промежуточная (месячная и квартальная) отчетность составляется для внутренних целей и пользователям не представляется.

Существенность показателей отчетности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Организация отражает в строке 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса группу показателей: ОС, капитальные вложения в объекты ОС, ППА

IV. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

1) Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода, в том числе результат от списания отдельных видов нематериальных активов представлена в таблице 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов» табличной формы настоящих Пояснений.

Нематериальные активы собственными силами Организации не создавались.

Неамортизируемых нематериальных активов Организация не имеет.

Ограничения имущественных прав Организации в отношении нематериальных активов отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года проведена проверка элементов амортизации нематериальных активов. Необходимость в изменении соответствующих элементов отсутствует.

В отношении нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования также проведена проверка по состоянию на 31 декабря 2025 года на возможность определения срока полезного использования, которая не позволила его определить.

Иная информация в отношении объектов нематериальных активов, без знания которой заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности отсутствует.

Организацией проведена проверка на обесценение нематериальных активов, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2025 года, признаков обесценения выявлено не было.

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Незавершенных капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода Организация не имеет.

Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в отчетном периоде не осуществлялись.

Выбытие капитальных вложений в объекты нематериальных активов или их прекращение, при отсутствии перспектив возобновления или продажи, в течение 2025 года не производилось.

Организацией проведена проверка на обесценение капитальных вложений в объекты нематериальных активов, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2025 года, признаков обесценения выявлено не было.

На отчетную дату отсутствуют авансы, предварительные оплаты, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов.

2) Основные средства и капитальные вложения в них

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода, отдельных видов основных средств, в том числе их балансовая стоимость, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения, а также результат от выбытия за отчетный период, представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» табличной формы настоящих Пояснений.

Не амортизируемых объектов основных средств Организация не имеет.

Инвестиционная недвижимость у Организации отсутствует.

Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации на отчетную дату отсутствуют.

Организация не предоставляет основные средства за плату во временное пользование.

По состоянию на 31 декабря 2025 года проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования. Необходимость в изменении соответствующих элементов отсутствует.

Основных средств, учитываемых по переоцененной стоимости, Организация не имеет.

Организацией проведена проверка на обесценение основных средств, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2025 года, признаков обесценения выявлено не было.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

Незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств на начало и конец отчетного периода Организация не имеет.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствовали.

Выбытие капитальных вложений в объекты основных средств или их прекращение, при отсутствии перспектив возобновления или продажи, в течение 2025 года не производилось.

На отчетную дату отсутствуют авансы, предварительные оплаты, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств.

3) Аренда

Общая информация о договорах аренды

Организация не предоставляет основные средства за плату во временное пользование.

Организация является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества. Арендуемое имущество в полном объеме используется в основной производственной деятельности Организации.

В отчетном периоде отсутствовали затраты, связанные с улучшением предметов аренды.

Ограничения использования предметов аренды, обусловленные договором аренды – отсутствуют.

Информация, раскрываемая арендатором

Организация использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и не признает право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи в отношении следующих договоров аренды, признаются расходом периода:

Характер договора аренды	Основание для применения п. 11 ФСБУ 25/2018	Начислено арендных платежей за 2025 год, тыс. руб.	Величина будущих арендных платежей, тыс. руб.
Аренда производственного помещения (Бердск)	Срока аренды менее 12 месяцев	10 681	890
Аренда производственного помещения (Новосибирск)	Срока аренды менее 12 месяцев	37 102	3 092
ИТОГО	-	47 783	3 982

4) Запасы

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, по состоянию на 31 декабря 2025 года произведена проверка на обесценение запасов, проведена сверка чистой стоимости продажи запасов с их фактической себестоимостью – признаков обесценения запасов не выявлено, фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи. В связи с этим, на отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости. На начало отчетного периода резерв под обесценение запасов также отсутствовал.

Авансы, уплаченные Организацией, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составляют:

Группа, вид запасов	На 31 декабря 2025 год, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Сырье	469	510	6 042
ВСЕГО	469	510	6 042

Изменение способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не производилось.

Информация о балансовой стоимости запасов, сверки остатков в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе видов запасов приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы настоящих Пояснений.

5) Дебиторская задолженность и обязательства

Сомнительная дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует, основания для формирования резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», а также о наличии просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов обязательств приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств», а также о наличии просроченных

обязательств приведена в таблице 8.2 «Просроченные обязательства» табличной формы настоящих Пояснений.

б) Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Вид/отчетная дата	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Расчетные счета	89 301	46 407	109 521
ИТОГО	89 301	46 407	109 521

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса – обеспечена.

Статья бухгалтерской отчетности	На начало 2024 года, тыс. руб.	На конец 2024 года, тыс. руб.	На начало 2025 года, тыс. руб.	На конец 2025 года, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	109 521	46 407	46 407	89 301
4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»	109 521	-	46 407	-
4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	-	46 407	-	89 301

У Организации отсутствуют возможности привлечь дополнительные денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года. Необходимость в привлечении дополнительных денежных средств у Организации отсутствует.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Риск ликвидности оценивается как низкий.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на 31 декабря 2025 года недоступны для использования организацией – отсутствуют.

Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности – отсутствуют.

В связи с тем, что Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту не приводятся.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации – отсутствуют.

7) Капитал (уставный, резервный добавочный)

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 50 тыс. руб., изменений размера уставного капитала не происходило.

Состав участников на конец года: Малышев В.И. – 25% уставного капитала, Зубков В.П. – 25% уставного капитала, Гетиков Е.В. – 25% уставного капитала, Валяев В.И. – 25% уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Доли, принадлежащие обществу, отсутствуют.

Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) представлены в отчете об изменениях капитала за 2025 год.

Корректировка капитала, в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок в 2025 году не производилась.

8) Кредиты и займы

Обязательств по займам (кредитам) у организации в 2025 году отсутствовали.

Процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включенных в стоимость инвестиционного актива – не было.

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о наличии и изменении обязательств по кредитам и займам также приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств» табличной формы настоящих Пояснений.

Потенциально существенных рисков неисполнения обязательств, в том числе возможных штрафов, пени, неустоек – не имеется.

9) Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В 2025 году резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 11 812 тыс. руб., который отражен в бухгалтерском балансе по статье 1540 «Оценочные обязательства». Оснований для формирования иных оценочных обязательств не было. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году.

10) Доходы будущих периодов

Остатков доходов будущих периодов на 31 декабря 2025 года нет.

Бюджетные кредиты и иные формы государственной помощи Организация не получала.

V. Пояснения к отчету о финансовых результатах

1) Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам номенклатуры представлена в таблице ниже:

Номенклатурная группа реализации	Сумма выручки за 2024 год, тыс. руб.	Сумма выручки за 2023 год, тыс. руб.
1. Изделия из пластмасс	572 412	576 528
2. Радиаторы	5 444	5 576
3. Оборудование для переработки пластмасс и резины	2 182	2 400
4. Услуги по обработке металлов	2 769	3 343
ИТОГО	582 807	587 847

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025-2024 годах не было.

При определении справедливой стоимости продукции (товаров) использовались цены и другая соответствующая информация, основанная на результатах рыночных сделок, связанных с идентичными или сопоставимыми (то есть аналогичными) активами.

Покупателями Организации, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы (более 30 %) реализации продукции от общей выручки за отчетный период, являются:

Наименование контрагента	За 2025 год		За 2024 год	
	Объем выручки, тыс. руб.	Доля выручки от общего объема, %	Объем выручки, тыс. руб.	Доля выручки от общего объема, %
ООО «Ле Монлид» (ИНН 5029069967)	526 069	86,08	588 508	84,14

Расходы по обычным видам деятельности Организации составили:

Номенклатурная группа реализации	Сумма себестоимости продаж за 2025 год, тыс. руб.	Сумма себестоимости продаж за 2024 год, тыс. руб.
1. Изделия из пластмасс	202 819	246 898
2. Радиаторы	3 509	13 188
3. Оборудование для переработки пластмасс и резины	5 581	2 208
4. Услуги по обработке металлов	-	-
ИТОГО	211 909	262 294

Информация о составе затрат на производство (издержках обращения) представлена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы настоящих Пояснений.

2) Прочие доходы и расходы

За 2025 год отсутствовали прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Состав прочих доходов и расходов Организации:

Вид прочих доходов/расходов	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Проценты к получению, в том числе		
Проценты на остаток по расчетному счету	8 982	7 155
ИТОГО	8 982	7 155
Прочие доходы, в том числе:		
Курсовые разницы	8	-
Излишки при инвентаризации	455	369
Доходы от реализации прочего имущества	460	1 483
Бонусы поставщиков	571	798
Прочие доходы (менее 5 % от показателя прочих доходов)	26	101
ИТОГО	1 520	2 751
Прочие расходы, в том числе:		
Курсовые разницы	-	(9)
Премии покупателям за объем продаж	(26 213)	(38 049)
Расходы от реализации прочего имущества	(425)	(1 006)
Услуги банка	(140)	(125)
Списание дебиторской задолженности	-	(7)
Прочие расходы (менее 5 % от показателя прочих расходов)	(181)	(264)
ИТОГО	(26 959)	(39 460)

VI. Прочие пояснения

1. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, последствия которых необходимо отразить в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации нет.

2. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон:

ЮЛ	ИНН	Действует с	Вид деятельности	Руководитель	Основание признания связанной стороной
ООО Компания «КОЛОРЛОН» (г. Новосибирск)	5404289490	05.09.2006	Розничная торговля	Семенец Н.В. (с 17.04.2023)	<i>Через учредителей (участников) общества:</i> Валяев В.И. (25%), Мальшев В.И. (25%), Гетиков Е.В. (25%), Зубков В.П. (25%)
ООО «КОНТЕКС» (г. Новосибирск)	5406124221	04.10.1995	Сдача в аренду недвижимости	Гейде И.В. (с 17.04.2023)	<i>Через учредителей (участников) общества:</i> Валяев В.И. (25%), Мальшев В.И. (25%), Гетиков Е.В. (25%), Зубков В.П. (25%)

ООО «ГСМ-Авиа» (г. Новосибирск)	5406633892	04.06.2010	Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин	Осокин А.А. (с 24.11.2011)	Через учредителей (участников) общества: Зубков В.П. (49,93%)
ООО АК «Авиафлот» (г. Новосибирск)	5433964798	10.11.2017	Деятельность, связанная с воздушным транспортом	Зубков В.П. (с 19.11.2021)	Через учредителей (участников) общества: Зубков В.П. (100%)
ООО «Геликоптер» (г. Новосибирск)	5406394154	23.04.2007	Деятельность грузового воздушного транспорта	Осокин А.А. (с 23.04.2007)	Через учредителей (участников) общества: Зубков В.П. (49%)
ООО «Научно-Технологическая Инициатива» (г. Новосибирск)	5408187097	05.02.2003	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	Черепанов С.С. (с 05.10.2006)	Через учредителей (участников) общества: Зубков В.П. (100%)

Иных юридических лиц, контролируемых Обществом, либо юридических лиц, контролируемых через третьи юридические лица, в 2025 году не было. Не осуществлялось подобного контроля и со стороны иных юридических и физических лиц в отношении Организации.

В отчетном периоде были осуществлены следующие наиболее существенные виды операций со связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер отношений	Договор	Объем операций		Методы определения цен
			%	тыс. руб. без НДС	
ООО Компания «КОЛОРЛОН»	Реализация товаров	№К248 от 01.01.2023	1,7	8 644	Внутренний расчетный тариф
ООО «КОНТЕКС»	Аренда недвижимости	№ 29/1-1 от 29.11.2019		8 901	Договорный
ООО «КОНТЕКС»	Аренда недвижимости	№ 29/1-2 от 29.11.2019		30 919	Договорный

На 31.12.2025 г. задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

Связанная сторона	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
ООО Компания «КОЛОРЛОН»	693	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель – директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала за 2025 год, включая оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т. п. платежи, выплаченные в 2025 году и подлежащие выплате в 2025 году, в пользу основного управленческого персонала, составили 3 024 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Организация применяет налоговую ставку 20% до 31 декабря 2024 года в отношении всей деятельности. С 01 января 2025 года применяется налоговая ставка 25% в отношении всей деятельности.

Изменение отложенного налога на прибыль происходило в связи с возникновением (погашением) временных разниц в отношении деятельности, облагаемой по ставке 20% в 2024 году и по ставке 25% в 2025 году, представленных ниже:

Показатель	Возникло, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.
	Сумма разницы	Сумма разницы
1	2	3
За 2025 год		
Отложенные налоговые активы (ОНА) по:	1 495	32
Готовая продукция	1 112	32
Незавершенное производство	383	-
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) по:	2 100	1 291
Готовая продукция	784	187
Незавершенное производство	12	496
Сырье и материалы	136	-
Основные средства	1 168	608
За 2024 год		
Отложенные налоговые активы (ОНА) по:	217	99
Готовая продукция	59	-
Незавершенное производство	156	99
Сырье и материалы	2	-
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) по:	872	1 450
Основные средства	-	881

<i>Показатель</i>	<i>Возникло, тыс. руб.</i>	<i>Погашено, тыс. руб.</i>
	<i>Сумма разницы</i>	<i>Сумма разницы</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Готовая продукция	223	355
Незавершенное производство	649	104
Сырье и материалы	-	110

Признание (списание) отложенных налоговых активов, в связи с изменением вероятности того, что Организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не происходило.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%. Пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств произведен в январе 2025 года и, в связи с этим, отражен в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Расшифровка корректировки отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2025 года, в связи с изменением ставки по налогу на прибыль:

Вид ОНА	Балансовая стоимость при ставке 20 %, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Балансовая стоимость при ставке 25 %, тыс. руб.
Готовая продукция	282	3	285
Сырье и материалы	2	1	3
Незавершенное производство	413	79	492
Основные средства	17	4	21
ИТОГО	714	87	801

Вид ОНО	Балансовая стоимость при ставке 20 %, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Балансовая стоимость при ставке 25 %, тыс. руб.
Готовая продукция	244	24	268
Сырье и материалы	59	6	65
Незавершенное производство	309	109	418
Основные средства	517	94	611
ИТОГО	1 129	233	1 362

Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНА), представленных по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса.

Вид ОНА	Остаток на 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Готовая продукция	285	12	-
Сырье и материалы	3	2	2
Незавершенное производство	492	317	306
Основные средства	21	17	17
ИТОГО	801	348	325

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (ОНО), представленных по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

Вид ОНО	Остаток на 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Готовая продукция	268	95	122
Сырье и материалы	65	25	47
Незавершенное производство	418	430	322
Основные средства	611	377	552
ИТОГО	1 362	927	1 043

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Показатель	За период 2025 г., тыс. руб.	За период 2024 г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения по БУ	1 867	17 865
Налог на прибыль, в т. ч.	(603)	(3 657)
<i>Налоговая база по налогу на прибыль</i>	2 490	18 981
Текущий налог на прибыль	(623)	(3 796)
Изменение отложенного налога на прибыль за период:	20	139
1) <i>Эффект изменения временных разниц</i>	164	139
2) <i>Эффект изменения ставки налога на прибыль</i>	(144)	
<i>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</i>	(467)	(3 573)
<i>Постоянный налоговый доход (расход)</i>	(8)	(84)
Чистая прибыль	(1 264)	(14 208)

4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

В 2025 году продолжающаяся специальная военная операция, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т. ч. в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Организация не имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут оказать существенное влияние на деятельность Общества. В связи с этим, Организацией приняты меры по изменению производственных цепочек и логистики, что позволило эффективно нивелировать возникшие угрозы, вызванные внешними факторами.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, повышение ключевой ставки Банка России, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Организации.

Принимая во внимание вышеуказанные меры, условия и обстоятельства, текущие операционные и финансовые результаты общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Организация осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы, принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводу, что Организация способна продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

5. Условные обязательства и условные активы

У организации по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют условные активы и условные обязательства.

Возможные обязательства Организации, которые по условиям договора возникнут у нее в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором не являются существенными.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация не имеет выданных собственных векселей, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены.

6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

Директор ООО «ТЕК.А.ТЕК»

_____ Плотников К.А.

30 марта 2026 года

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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	339	(288)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	-	339	(317)
	За 2024 г.	339	(259)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	-	339	(288)
в том числе:															
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
	За 2024 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
из них исключительные права	За 2025 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
	За 2024 г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	291	(240)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	-	291	(269)
	За 2024 г.	291	(211)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	-	291	(240)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

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	22	51	80
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	22	51	80
из них созданные организацией	-	-	-
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.
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	415 209	(403 980)	5 951	-	-	(6 956)	-	-	-	-	-	421 160	(410 936)
	За 2024 г.	414 544	(389 985)	665	-	-	(13 995)	-	-	-	-	-	415 209	(403 980)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	415 209	(403 980)	5 951	-	-	(6 956)	-	-	-	-	-	421 160	(410 936)
	За 2024 г.	414 544	(389 985)	665	-	-	(13 995)	-	-	-	-	-	415 209	(403 980)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	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	10 224	11 229	24 559
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	10 224	11 229	24 559
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств	За 2025 г.	-	-	5 951	-	-	(5 951)	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	154 349	-	214 830	(222 832)	-	-	X	X	146 347	-
	За 2024 г.	143 524	-	514 465	(503 640)	-	-	X	X	154 349	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	78 246	-	133 718	(682)	-	-	(153 003)	-	58 279	-
	За 2024 г.	74 495	-	211 257	(1 235)	-	-	(206 271)	-	78 246	-
Готовая продукция	За 2025 г.	47 806	-	27	(211 398)	-	-	221 882	-	58 317	-
	За 2024 г.	35 976	-	2 316	(260 957)	-	-	270 471	-	47 806	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	28 297	-	81 085	(10 752)	-	-	(68 879)	-	29 751	-
	За 2024 г.	33 053	-	300 892	(241 448)	-	-	(64 200)	-	28 297	-
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	-	-	-
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифици- ровано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	169 451	-	5 346	-	(52 967)	-	-	-	121 831	-
	За 2024 г.	148 467	-	34 445	-	(13 461)	-	-	-	169 451	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	510	-	350	-	(391)	-	-	-	469	-
	За 2024 г.	5 062	-	510	-	(5 062)	-	-	-	510	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	162 059	-	6 455	-	(48 509)	-	-	-	120 005	-
	За 2024 г.	141 817	-	27 695	-	(7 453)	-	-	-	162 059	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 366	-	294	-	(3 444)	-	-	-	1 216	-
	За 2024 г.	1 183	-	4 128	-	(945)	-	-	-	4 366	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 508	-	(1 753)	-	(623)	-	-	-	133	-
	За 2024 г.	396	-	2 112	-	-	-	-	-	2 508	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	169 451	-	5 346	-	(52 967)	-	-	X	121 831	-
	За 2024 г.	148 467	-	34 445	-	(13 461)	-	-	X	169 451	-

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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	28 923	4 412	45	(14 433)	-	-	18 947
	За 2024 г.	54 736	10 979	-	(36 792)	-	-	28 923
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	22	-	-	-	-	22
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25	1 144	-	(18)	-	-	1 151
	За 2024 г.	138	25	-	(138)	-	-	25
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	19 964	1 668	45	(13 290)	-	-	8 387
	За 2024 г.	11 701	8 342	-	(79)	-	-	19 964
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 563	1 578	-	-	-	-	8 141
	За 2024 г.	5 257	1 306	-	-	-	-	6 563
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 370	-	-	(1 124)	-	-	1 246
	За 2024 г.	1 064	1 306	-	-	-	-	2 370
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36 565	-	-	(36 565)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	28 923	4 412	45	(14 433)	-	X	18 947
	За 2024 г.	54 736	10 979	-	(36 792)	-	X	28 923

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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	14 438	2 626	-	11 812
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	14 438	2 626	-	11 812
	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	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	168 910	215 198
Затраты на оплату труда	130 715	96 621
Отчисления на социальные нужды	24 631	17 751
Амортизация	6 985	14 025
Прочие затраты	197 629	445 360
Итого по элементам	528 870	788 954
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(37 828)	(253 566)
Итого расходы по обычным видам деятельности	491 043	535 388

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.	-	-	-	-