

| | | | | | | | | | |
|--|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| нематериальных активов - всего | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Неисключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 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 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 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 | 3а 2025 г. | 28 658 | (9 838) | 56 894 | - | - | (13 196) | - | - | - | - | - | 85 553 | (23 035) |
| | 3а 2024 г. | 20 010 | (5 363) | 8 648 | - | - | (4 475) | - | - | - | - | - | 28 658 | (9 838) |
| в том числе: Сооружения | 3а 2025 г. | 809 | (133) | - | - | - | (65) | - | - | - | - | - | 809 | (198) |
| | 3а 2024 г. | 809 | (71) | - | - | - | (63) | - | - | - | - | - | 809 | (133) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 17 328 | (8 385) | 52 442 | - | - | (10 878) | - | - | - | - | - | 69 769 | (19 263) |
| | 3а 2024 г. | 12 762 | (5 216) | 4 566 | - | - | (3 168) | - | - | - | - | - | 17 328 | (8 385) |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | - | - | 453 | - | - | (36) | - | - | - | - | - | 453 | (36) |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 7 759 | (1 070) | - | - | - | (1 199) | - | - | - | - | - | 7 759 | (2 269) |
| | 3а 2024 г. | 6 083 | (72) | 1 676 | - | - | (998) | - | - | - | - | - | 7 759 | (1 070) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | 2 210 | (146) | - | - | - | (450) | - | - | - | - | - | 2 210 | (596) |
| | 3а 2024 г. | 356 | (4) | 1 855 | - | - | (142) | - | - | - | - | - | 2 210 | (146) |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | 552 | (104) | 4 000 | - | - | (568) | - | - | - | - | - | 4 552 | (673) |
| | 3а 2024 г. | - | - | 552 | - | - | (104) | - | - | - | - | - | 552 | (104) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | 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 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Здания | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 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 | 62 518 | 18 820 | - |
| в том числе: | | | |
| Сооружения | 611 | 675 | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 50 507 | 8 943 | - |
| Офисное оборудование | 417 | - | - |
| Транспортные средства | 5 490 | 6 689 | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 1 615 | 2 064 | - |
| Другие виды основных средств | 3 880 | 448 | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |

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 | 3а 2025 г. | - | - | 74 877 | - | - | - | - | - | 74 877 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: инвестиционный займ выданный | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | - | - | 74 877 | - | - | - | - | - | 74 877 | - |
| | 3а 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. | 278 511 | - | 1 633 297 | (1 655 867) | - | - | X | X | 255 942 | - |
| | За 2024 г. | 172 710 | - | 1 513 429 | (1 407 628) | - | - | X | X | 278 511 | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | За 2025 г. | 162 619 | - | 556 425 | (602 176) | - | - | (379) | - | 116 868 | - |
| | За 2024 г. | 79 974 | - | 591 396 | (508 751) | - | - | 30 380 | - | 162 619 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 115 685 | - | 487 051 | (467 243) | - | - | 379 | - | 135 492 | - |
| | За 2024 г. | 80 201 | - | 465 816 | (430 332) | - | - | 90 615 | - | 115 685 | - |
| Товары для перепродажи | За 2025 г. | 208 | - | 449 | (461) | - | - | - | - | 196 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 208 | - | - | - | - | - | 208 | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | За 2025 г. | - | - | 589 372 | (585 987) | - | - | - | - | 3 386 | - |
| | За 2024 г. | 12 535 | - | 456 010 | (468 545) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 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 | | | переклассифицировано | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 182 921 | - | 3 606 799 | - | (3 576 218) | - | - | - | 213 502 | (231) |
| | За 2024 г. | 92 358 | - | 140 450 | - | (49 887) | - | - | - | 182 921 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 857 | - | 1 663 160 | - | (1 657 126) | - | - | - | 7 891 | (28) |
| | За 2024 г. | 14 649 | - | 1 415 | - | (14 207) | - | - | - | 1 857 | - |
| Авансы выданные | За 2025 г. | 112 096 | - | 635 680 | - | (614 390) | - | - | - | 133 386 | (203) |
| | За 2024 г. | 45 120 | - | 102 573 | - | (35 597) | - | - | - | 112 096 | - |
| Прочая | За 2025 г. | 68 968 | - | 1 307 959 | - | (1 304 702) | - | - | - | 72 225 | - |
| | За 2024 г. | 32 590 | - | 36 462 | - | (83) | - | - | - | 68 968 | - |
| Итого | За 2025 г. | 182 921 | - | 3 606 799 | - | (3 576 218) | - | - | X | 213 502 | (231) |
| | За 2024 г. | 92 358 | - | 140 450 | - | (49 887) | - | - | X | 182 921 | - |

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 | 231 | (231) | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 28 | (28) | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 203 | (203) | - | - | - | - |
| Прочая | - | - | - | - | - | - |

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. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 162 915 | 2 251 038 | - | (2 256 807) | - | - | 157 145 |
| | За 2024 г. | 113 251 | 52 126 | 5 | (2 467) | - | - | 162 915 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 120 544 | 1 053 323 | - | (1 043 399) | - | - | 130 467 |
| | За 2024 г. | 82 916 | 40 038 | - | (2 410) | - | - | 120 544 |
| Авансы полученные | За 2025 г. | - | 5 866 | - | (5 866) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и взносам | За 2025 г. | 19 007 | 951 473 | - | (960 567) | - | - | 9 913 |
| | За 2024 г. | 9 779 | 9 222 | 5 | - | - | - | 19 007 |
| Кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | За 2025 г. | 23 364 | 240 376 | - | (246 975) | - | - | 16 765 |
| | За 2024 г. | 20 555 | 2 866 | - | (57) | - | - | 23 364 |
| Итого | За 2025 г. | 162 915 | 2 251 038 | - | (2 256 807) | - | X | 157 145 |
| | За 2024 г. | 113 251 | 52 126 | 5 | (2 467) | - | X | 162 915 |

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. | 7 122 | 13 612 | (11 107) | (49) | 9 578 |
| | За 2024 г. | - | 7 122 | - | - | 7 122 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 7 122 | 13 612 | (11 107) | (49) | 9 578 |

| | | | | | | |
|-------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Резервы предстоящих расходов прочие | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 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 | 608 846 | 487 642 |
| Затраты на оплату труда | 139 250 | 103 714 |
| Отчисления на социальные нужды | 28 887 | 20 198 |
| Амортизация | 13 196 | 4 476 |
| Прочие затраты | 293 849 | 336 332 |
| Итого по элементам | 1 084 028 | 952 362 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 084 028 | 952 362 |

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. | - | - | - | - |

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|----|
| 1. Общие сведения об организации | 3 |
| 2. Учетная политика и её изменения | 4 |
| 2.1. Основа составления | 4 |
| 2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности | 5 |
| 2.3. Нематериальные активы | 6 |
| 2.4. Поисковые затраты | 6 |
| 2.5. НИОКР | 6 |
| 2.6. Финансовые вложения | 6 |
| 2.7. Незавершенное строительство | 6 |
| 2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары | 6 |
| 2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ | 7 |
| 2.10. Незавершенное производство | 7 |
| 2.11. Признание дохода | 7 |
| 2.12. Порядок признания расходов | 7 |
| 2.13. Порядок определения величины оценочных резервов | 8 |
| 2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов | 8 |
| 2.15. Порядок учета государственной помощи | 8 |
| 2.16. Перечень сегментов | 8 |
| 2.17. Учет договоров строительного подряда | 8 |
| 2.18. Применение ПБУ 18/02 | 8 |
| 2.19. Учет специальных фондов | 10 |
| 2.20. Связанные стороны | 10 |
| 2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности | 10 |
| 2.22. Иные способы учетной политики | 10 |
| 2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности | 10 |
| 3. Раскрытие существенных показателей отчетности | 12 |
| 3.1. Оценка структуры баланса | 12 |
| 3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР | 12 |
| 3.3. Основные средства | 12 |
| 3.4. Незавершенные капитальные вложения | 13 |
| 3.5. Доходные вложения в материальные ценности | 13 |
| 3.6. Финансовые вложения | 13 |
| 3.7. Запасы | 14 |
| 3.8. Задолженность покупателей и заказчиков | 14 |
| 3.9. Прочие оборотные активы | 14 |
| 3.10. Кредиты и займы | 14 |
| 3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность | 14 |
| 3.12. Доходы будущих периодов | 14 |
| 3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности | 14 |
| 3.14. Прочие доходы и расходы | 15 |
| 3.15. Прибыль | 15 |
| 3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли | 16 |
| 3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию | 16 |
| 3.18. Информация о связанных сторонах | 16 |
| 3.19. Изменение оценочных значений | 19 |
| 3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении | 19 |
| 3.21. Информация об участии в совместной деятельности | 20 |
| 3.22. Государственная помощь | 20 |

| | |
|---|----|
| 3.23. Информация по отчетным сегментам..... | 20 |
| 3.24. Информация по прекращаемой деятельности | 20 |
| 3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом..... | 21 |
| 3.26. Движение денежных средств | 21 |
| 3.27. Долевое строительство..... | 21 |
| 3.28. Информация об исправленных существенных ошибках..... | 21 |
| 3.29. Чрезвычайные факты | 21 |
| 3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности | 21 |
| 3.31. Допущение непрерывности деятельности | 21 |
| 3.32. Информация о событиях после отчетной даты | 22 |
| 3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации | 23 |
| 3.34. Информация об экологической деятельности | 23 |

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями ФСБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Завод вибропрессованных изделий» (далее по тексту Организация) учреждено 23.03.2015г.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 (десять тысяч) рублей.

Распределение долей:

Дьяконов Виталий Анатольевич – 52%

Зупарова Наталия Алексеевна – 48%

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 141730, Московская обл., г. Лобня, ул. Гагарина, д.10А, пом.7

Фактический адрес Организации: 141730, Московская обл., г. Лобня, ул. Гагарина, д.10А, пом.7

1.4. В Организации не существуют обособленные подразделения (Филиалы).

1.5. Свидетельство о регистрации:

ОГРН 1155047003176, дата присвоения ОГРН 23.03.2015г.

1.6. Основным видом деятельности фирмы является: производство тротуарной плитки и бордюров.

1.7. Ее доля в выручке фирмы за 2025 год составила 99,93 %.

1.8. Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 75 человек.

1.9. Дочерние и зависимые Организации: нет.

1.10. Органы управления: Генеральный директор Шумилин Сергей Викторович.

1.11. Ведение бухгалтерского учета возлагается на бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером организации.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике»,

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация применяет унифицированные формы первичных учётных документов. В организации применяются формы регистров бухгалтерского учёта, формируемые с помощью компьютерной программы 1С.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 20 процентов и более от валюты баланса.

Допущения, исходя из которых сформирована учетная политика:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

- 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)

2.2. Основные средства и учет аренды

Общество применяло ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения.

В первоначальную стоимость ОС не включалась сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Установлен лимит стоимости основных средств в размере 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание активов менее указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами: первоначальная стоимость ОС будет определяться в размере стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Способ оценки основных средств по группам, в том числе инвестиционной недвижимости - по первоначальной стоимости.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- срок полезного использования;
- ликвидационную стоимость;
- способ начисления амортизации.

2.3. Нематериальные активы

Отсутствовали.

2.4. Поисковые затраты:

Отсутствовали.

2.5. НИОКР

Отсутствовали.

2.6. Финансовые вложения

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02), производится ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

2.7. Незавершенное строительство

Объект является инвестиционным активом, если срок сооружения объекта превышает 36 месяца и стоимость более 30 миллионов рублей.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС, предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более **100 000 рублей** учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары: Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости вне зависимости от условий ее поступления.

Учет спецодежды производится в порядке учета МПЗ.

Единица спецодежды будет учитываться в качестве основного средства, когда одновременно выполняются оба условия: срок ее службы, определенный по нормам организации, превышает 12 месяцев и ее первоначальная стоимость более 100 000 руб.

Производится единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции: по методу ФИФО.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске: по методу ФИФО.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99): фактическая себестоимость МПЗ определяется как стоимость активов, переданных или подлежащих передаче.

2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв не создается.

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

2.11. Признание дохода

Выручка от продажи продукции, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации без налога на добавленную стоимость и расходами.

Предоставление имущества в аренду/субаренду признается доходом по обычным видам деятельности.

2.12. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): коммерческие и управленческие расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно по месяцам, в течение периода, к которому они относятся.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010) в связи с предстоящей оплатой отпусков работников:

Расчет производится ежемесячно по нормативному методу- расчет процента от ФОТ.

На последнее число отчетного года проводится инвентаризация остатков отпусков по каждому сотруднику. Инвентаризация резерва состоит в том, чтобы сопоставить остаток резерва, числящегося в бухучете по состоянию на 31 декабря, с суммой, которая необходима для погашения обязательств по отпускам перед работниками по состоянию на эту дату.

Получившаяся величина сравнивается с суммой, отраженной в бухучете по состоянию на 31 декабря на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», и либо доначисляется недостающая сумма, либо включается избыточная сумма в прочие доходы.

После инвентаризации сальдо по счету 96 на 31 декабря равно обязательству перед работниками по неотгулянным отпускам.

Резервы на гарантийный ремонт не создаются.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Порядок определения резерва по сомнительным долгам:

Организация применяет экспертный способ: резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена.

2.15. Порядок учета государственной помощи

В связи с неосуществлением данной деятельности применение ПБУ 13/2000 не осуществлялось.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

У организации не было доходов и расходов по договорам строительного подряда.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

8.1. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

8.2. Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной, то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в п. 12.2 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02)

2.19. Учет специальных фондов

Организация не создает специальные фонды.

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор.

Бенефициарными владельцами Организации являются Дьяконов Виталий Анатольевич, Зупарова Наталия Алексеевна.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок:

Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 20 процентов.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 20 %.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Организация формирует показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

включается в показатель "Нематериальные активы"

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства»

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражается путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе:

данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах, депозитных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов: свернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;

– возвращенные из бюджета.

Итоговое сальдо отражается по строке 4119 «Прочие поступления» или по строке 4129 «Прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 1 660 431 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 141 574 тыс. руб. или 9%;

Оборотные активы – 1 518 857 тыс. руб., или 91 %

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Капитали резервы – 1 485 788 тыс. руб. или 90 %;

Краткосрочные обязательства – 166 723 тыс. руб., или 10 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие нематериальных активов: отсутствуют.

Движение нематериальных активов: отсутствовало.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в Пояснениях к балансу Раздел 4.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов): нет.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации - нет.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга (Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга): нет.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: нет.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): нет.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность: нет

Пересмотр сроков полезного использования основных средств не осуществлялся в связи с отсутствием необходимости. Признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Ликвидационная стоимость основных средств не менялась.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств – отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений – по состоянию на 31.12.202 г. – отсутствуют.

Учет аренды

Отсутствует.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Отсутствуют.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г составили: 76 843 219,77руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г составили: нет

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представляется в Пояснениях к балансу Раздел 5.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам составляет 76 843 219,77руб.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в Пояснениях к балансу Раздел 6. Авансы в размере 517 327тыс. руб. выданы на приобретение МПЗ по состоянию на 31.12.2025 г.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2025 года: не создавался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Расшифровка данной статьи представлена в Пояснениях к балансу Раздел 7

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года: 230 600руб.

3.9. Прочие оборотные активы

Отсутствуют.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года: нет.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года: нет

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 213 270тыс руб.

Расшифровка данной статьи представлена в Пояснениях к балансу Раздел 7

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку от продажи готовой продукции, оказания услуг в сумме 1 382 169 тыс. руб.,

Расходы составили 1 084 028 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в Пояснениях к балансу Раздел 10.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 525 584тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 58 068 тыс. руб.,
в т.ч. (более 5%): сублицензионное вознаграждение за использование товарного знака 49 990 тыс. руб., проценты по депозиту 171 697 тыс. руб.

Прочие расходы составили 16 015 тыс. руб.,
в т.ч. (более 5%): недостачи 10 964 805,00 тыс. руб.

3.15. Прибыль

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 525 584 тыс. руб., начислен условный расход по налогу на прибыль Д 99 К 68 в сумме 131 001 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025 год составили:

| Отложенные налоговые активы | Оборот за 2025 год, тыс. руб. | | Оборот за 2024 год, тыс. руб. | |
|-----------------------------|----------------------------------|----------|----------------------------------|----------|
| | возникло | погашено | возникло | погашено |
| Основные средства | 511 | | 7 | |
| Расходы будущих периодов | | | | |
| Убыток текущего периода | 2 723 | | 2684 | 2684 |
| Оценочные обязательства | | | | 1 |
| Готовая продукция | 1 755 | | | |
| Полуфабрикаты | 1 | | | |
| Резерв сомнительных долгов | 58 | | | |

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2024 год составили:

| Отложенные налоговые обязательства | Оборот за 2025 год, тыс. руб. | | Оборот за 2024 год, тыс. руб. | |
|------------------------------------|----------------------------------|----------|----------------------------------|----------|
| | возникло | погашено | возникло | погашено |
| Основные средства | | 7 504 | | |
| Прочие расходы | | | | |
| Оценочные обязательства | | | | 4 |
| Готовая продукция | | 403 | | |
| Полуфабрикаты | | 13 | | |

| Код* | Показатель Порядок расчета | | Сумма, тыс. руб. |
|------|---|----------------------------|---------------------|
| | А | Прибыль до налогообложения | |
| | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 | | |

| Код* | Показатель | Сумма, тыс. руб. |
|------|---|---------------------|
| | Порядок расчета | |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало периода | 8 |
| | Сальдо на начало периода по дебету счета 09 | |
| В | Отложенное налоговое обязательство на начало периода | 0 |
| | Сальдо на начало периода по кредиту счета 77 | |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец периода** | 2 332 |
| | Сальдо на конец периода по дебету счета 09 | |
| Д | Отложенное налоговое обязательство на конец периода** | 7 920 |
| | Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 | |

| | | |
|---|---|----------|
| 1 | Отложенный налог на начало периода | 8 |
| | (Б) - (В) | |
| 2 | Отложенный налог на конец периода | -5 588 |
| | (Г) - (Д) | |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период | -5 596 |
| | (2) - (1) | |
| 4 | Текущий налог на прибыль | -131 001 |
| | Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус") | |
| 5 | Расход по налогу за отчетный период | -136 597 |
| | (3) + (4) | |
| 6 | Условный расход по налогу | -131 396 |
| | - (А) * 25% | |
| 7 | Постоянный налоговый расход | -5 201 |
| | (5) - (6) | |
| 8 | Чистая прибыль с учетом прочих расходов | 333 745 |
| | (А) + (5) | |

*Прочие расходы = 55 242 тыс руб. – начисления по итогам выездной налоговой проверки.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период: не начислялись.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год произошедших после 31.12.2025 года: не начислялись.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

отсутствует

3.18. Информация о связанных сторонах

Дьяконов Виталий Анатольевич, Зупарова Наталия Алексеевна – аффилированные лица (лица, которые владеют более чем 20 процентами уставного капитала- бенефициарные владельцы).

Учредителями Общества являются:

| Акционеры | Резидент РФ/ нерезидент РФ | Доля, руб. |
|------------------------------|-------------------------------|------------|
| Дьяконов Виталий Анатольевич | Резидент | 5200 |
| Зупарова Наталия Алексеевна | Резидент | 4800 |
| Всего | | 10 000 |

Шумилин Сергей Викторович – единоличный исполнительный орган.

ООО «Брик эстейт» - Дьяконов Виталий Анатольевич владеет 100 % доли уставного капитала.

Информация по операциям с аффилированными лицами приведена в таблице ниже (тыс.руб.):

| Контрагенты | Характер хозяйственных операций | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|--------------------------|--------|-------------------|---------|-------------------------|--------|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Договоры | | | | | | | |
| Счет | | | | | | | |
| Брик эстейт ООО | | | 4 306 | 211 001 | 135 069 | 71 626 | |
| Аренда БРИК № 01-08/2023 от 01.08.2023 офис | Аренда помещений у Брик эстейт ООО | | 92 | 1 108 | 1 108 | | 92 |
| 60 | | | 92 | 1 108 | 1 108 | | 92 |
| Аренда БРИК № 12/ПЗ-2018 от 24.12.2018 г. Произ.здание | Аренда помещений у Брик эстейт ООО | | 1 441 | 56 253 | 56 253 | | 1 441 |
| 60 | | | 1 441 | 56 253 | 56 253 | | 1 441 |
| Аренда БРИК № 12/ТЛ-2018 от 24.12.2018 г. Тех.линии | Аренда тех.линии у Брик эстейт ООО | | 420 | 39 060 | 39 144 | | 504 |
| 60 | | | 420 | 39 060 | 39 144 | | 504 |
| Договор 03/03-2024-КПП от 01.03.24 | Аренда помещений у Брик эстейт ООО | | 82 | 745 | 663 | | |
| 60 | | | 82 | 745 | 663 | | |
| Договор № 01/09-2025-АБК от 01.09.2025 г. | Аренда помещений у Брик эстейт ООО | | | 2 064 | 2 753 | | 688 |
| 60 | | | | 2 064 | 2 753 | | 688 |
| Договор № 01/09-2025-БЛ от 01.09.2025 г. | Аренда земельного участка у Брик эстейт ООО | | | 1 010 | 1 347 | | 337 |
| 60 | | | | 1 010 | 1 347 | | 337 |
| Договор № 02/03-2024-Д от 01.03.24 | Аренда помещений у Брик эстейт ООО | | 218 | 1 980 | 1 762 | | |
| 60 | | | 218 | 1 980 | 1 762 | | |
| Договор № 06/05-2024-АБК от 06.05.24 | Аренда помещений у Брик эстейт ООО | | 495 | 4 509 | 4 013 | | |
| 60 | | | 495 | 4 509 | 4 013 | | |
| Договор № 14/06-2024-БЛ от 14.06.24 | Аренда земельного участка у Брик эстейт ООО | | 168 | 1 532 | 1 364 | | |
| 60 | | | 168 | 1 532 | 1 364 | | |
| Договор аренды № 01-09/2025-КПП от 01.09.2025 г. | Аренда помещений у Брик эстейт ООО | | | 260 | 520 | | 260 |
| 60 | | | | 260 | 520 | | 260 |
| Договор аренды № 01/09-2025-Д от 01.09.2025 г. | Аренда помещений у Брик эстейт ООО | | | 1 036 | 1 381 | | 345 |
| 60 | | | | 1 036 | 1 381 | | 345 |
| Договор аренды склада открытого хранения №01-09/25 от 01.09.2025 г. | Аренда помещений у Брик эстейт ООО | | | 10 332 | 11 882 | | 1 550 |
| 60 | | | | 10 332 | 11 882 | | 1 550 |
| Договор аренды склада открытого хранения №01-11/23 от 01.11.202 | Аренда помещений у Брик эстейт ООО | | 1 550 | 13 948 | 12 398 | | |

| Контрагенты | Характер хозяйственных операций | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|--|---|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Договоры | | | | | | | |
| Счет | | | | | | | |
| 60 | | | 1 550 | 13 948 | 12 398 | | |
| Договор поручения №01/07-2024 от 01.07.2024г. | Посреднический договор | 160 | | 320 | 480 | | |
| 62 | | 160 | | 320 | 480 | | |
| договору инвестиционного займа №21/08-2025 от 21.08.25 | Предоставление долгосрочного займа. Срок окончания займа 31.08.2038 | | | 76 843 | | 76 843 | |
| 58 | | | | 74 877 | | 74 877 | |
| 76 | | | | 1 966 | | 1 966 | |

Расчеты производятся денежными средствами, зачетами. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год составило:

| Наименование, должность (если раскрывается) | Вид выплат | Сумма, тыс. руб. |
|--|---|------------------|
| Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) | | |
| Основной управленческий персонал | <i>Оплата труда за отчетный период</i> | 25 651 |
| | <i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i> | 8 907 |
| | <i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i> | 1 662 |
| | <i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i> | 379 |
| | <i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i> | --- |
| Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты | | |
| Основной управленческий персонал | <i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i> | --- |
| | <i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i> | --- |
| | <i>Иные долгосрочные вознаграждения</i> | --- |
| | <i>ИТОГО</i> | |

В отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарным владельцем:

| Ф.И.О. бенефициарного владельца, место работы, ИНН | Характер отношений | Объем операций (по каждому виду), тыс. руб. | Не завершенные операции, тыс. руб. | Условия, сроки осуществления (завершения), форма расчетов | Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по |
|--|---|---|------------------------------------|--|---|
| Дьяконов Виталий Анатольевич | вознаграждение за использование товарных знаков | 106 007 | 15 656 | Расчеты денежным и средствами. Краткосрочная задолженность | --- |

3.19. Изменение оценочных значений

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

| Вид оценочного значения | На 01.01.2025 года, тыс. руб. | На 31.12.2025 года, тыс. руб. | Изменение | Причина изменения |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Гр. 1 | Гр. 2 | Гр. 3 | Гр. 4= Гр.3- Гр.2 | Гр 5 |
| Резерв снижения стоимости МПЗ | --- | --- | --- | --- |
| Резерв сомнительных долгов | --- | 231 | --- | --- |
| Сроки полезного использования НМА | --- | --- | --- | --- |
| Иное | --- | --- | --- | --- |

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Увеличение суммы оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты) (пп. "д" п. 24 ПБУ 8/2010): отсутствует.

1. 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 во внебюджетные фонды. 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.
2. Обязательство по выплате работникам премии по итогам года отсутствует.
3. Организация не является залогодателем, поручителем, гарантом.
4. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций:

Условные обязательства отсутствуют.

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств): отсутствуют;
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации): отсутствуют.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях:

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть

выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях: прекращаемые операции отсутствовали.

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011): расчетный счет, депозиты.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

3.27. Долевое строительство

Долевого строительства не было.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Исправленных существенных ошибок не было.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Курсовые разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006), отсутствовали.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006), отсутствовали.

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство оценивает возможность продолжать деятельность и исполнить все обязательства Общества как высокую.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам:

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

Ценовая и географическая конкуренция.

3.34. Информация об экологической деятельности

Информация о *капитальных вложениях* в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): нет

Информация о *расходах на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью:

Плата за Вывоз ТКО 127 тыс. руб. (без НДС),

Плата за контроль выбросов загрязняющих веществ 48 тыс. руб. (без НДС),

3.35. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организацией в 2025 г. не были внесены изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 г.

ДАТА «18» февраля 2026 г.

Генеральный директор _____ Шумилин Сергей Викторович