Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ОЗТМ» за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.Общие сведения…… 3
1.1.Информация об Обществе…….. 3
1.2.Операционная среда Общества…… 4
2. Учетная политика…… 5
2.1 Основа составления…… 5
2.2 Представление активов и обязательств…… 5
2.3 Основные средства…… 5
2.4 Нематеиальные активы…… 6
2.5 Капитальные вложения…… 7
2.6 Запасы…… 7
2.7 Дебиторская задолженность…… 8
2.8 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств…… 8
2.9 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы…… 8
2.10 Расчеты по налогу на прибыль…… 9
2.11 Доходы…… 10
2.12 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте…… 10
2.13 Финансовые вложения…… 11
2.14 Бухгалтерский учет аренды…… 11
2.15 Расходы…… 12
3.Раскрытие существенных показателей…….. 12
3.1.Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)…… 12
3.1.1 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)…….. 12
3.2. Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)…….. 13
3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)…….. 13
3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)……. 13
3.2.3 Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)…….. 14
3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты ……..... 14
3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)……. 14
3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)……... 14
3.3.2 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стронка 1370 Бухгалтерского баланса)…… 15
3.4 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)…… 15
3.4.1 Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)…….. 15
3.4.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)……. 15
3.4.3 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)… 16
4 Информация по договорам аренды)…….. 16
5Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)…… 16
5.1.1 Выручка (строка 2110 Отчет о финансовых результатах)…… 16
5.2.2 Себестоимость продаж (строка 2120 Отчет о финансовых результатах)…… 17
5.3.3 Коммерческие расходы (строка 2210 Отчет о финансовых результатах)…… 17
5.3.4 Управленческие расходы (строка 2220. Отчет о финансовых результатах)….. 18
5.3.5 Проценты к получению (строка 2320 Отчет о финансовых результатах)…… 18
5.3.6 Проценты к уплате (строка 2330 Отчет о финансовых результатах)…… 18
5.3.7 Прочие доходы и расходы (строка 2340 строка 2350 Отчет о финансовых результатах)…….. 18
6 Налоги…….. 19
7 Связанные стороны…….. 19
7.1 Продажи связанным сторонам…… 20
7.2 Закупки у связанных сторон…… 20
7.3 Прочие операции со связанными сторонами…….. 20
7.4 Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами 20
7.5 Вознаграждение основному управленческому персоналу …… 21
7.6 Информация по сегментам …….. 21
8 Условные активы и обязательства 21
9 Непрерывность деятельности …….. 21
10 События после отчетной даты …….. 22

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

1. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Омский завод современных технологических машиностроения». Сокращенное название - ООО «ОЗТМ».

Юридический адрес:. Телефон – (3812) 999-521

Сведения о государственной регистрации: государственный регистрационный номер 1155543049573, свидетельство от 24 декабря 2015 года выдано Межрайонной Инспекцией ФНС № 12 по Омской области.

Единственным участником общества (бенефициар) ООО «ОЗТМ» в 2025 году является физическое лицо:
- гражданин РФ ИНН 550717709910 (доля 100%);

В соответствии с Уставом органами управления являются:
-Общее собрание участников;
- Директор (исполнительный орган)
Действующий директор общества, Мухамедишин Равиль Раманович, в должности с 26 декабря 2023 г. (Решением внеочередного Общего собрания участников № 2-12/23 от 19 декабря 2023г. срок полномочий до 26 декабря 2028 г. включительно).

Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности
Основные виды деятельности общества:
- производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки.
Дополнительные виды деятельности общества:
- обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- обработка металлических изделий механическая;
- производство прочих приборов, датчиков,аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний;
- производство частей приборов и инструментов для навигации, управления, измерения,контроля,испытаний и прочих целей;
- ремонт электронного и оптического оборудования;
- строительствр жилых и нежилых зданий;
- строительство автомобильных дорог и автомагистралий;
- строительство водных сооружений;
- строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
- разборка и снос зданий;
- производство земельных работ;
- разведочное бурение;
- производство электромонтажных работ;
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- производство прочих строительно-монтажных работ;
- производство штукатурных работ;
- работы строительныеспециализированные прочие, не включенные в другие гркппировки;
- торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
- деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;
- деятельность в области гидрометеорогии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загпезнения;
- деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции;
- экспертиза проектной документации, запасов полезных ископаемых и подземных вод, геологической информации о предоставляемых в пользование участках недр, результатов инженерных изыскиний.
Общество не имеет представительств и филиалов.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 81 человек, в 2024 году – 79 человек.

Аудитор Общества – аудиторская фирма АО «ВИП-Аудит» - член Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация), ОРНЗ 11706012134 в реестре аудиторов и аудиторских организаций.

В данных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности к бухгалтерской отчетности ООО «ОЗТМ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

1.2 Операционная среда Общества

В 2025 году Обществом оказывались следующие услуги:
- реализация прочих машин и оборудования специального назначения для промышленных предприятий;
- услуги по техническому обслуживанию и метрологическому обеспечению оборудования;
- монтажные и пуско-наладочные работы прочих машин и оборудования специального назначения для промышленных предприятий;
- выполнение шеф-монтажных работ оборудования специального назначения для промышленных предприятий.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности Общества умеренно зависят от изменений валютного курса и от изменений процентных ставок.

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др.

Правовые риски на внутреннем рынке в области регулирования услуг по разработке программного обеспечения и реализации товаров для прозводства строительных работ в области фармацевтической деятельности, которые являются основным видом деятельности Общества, могут оказать ограниченное влияние на финансовое положение Общества.

Правовые риски на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются умеренными, так как Общество является участником внешнеэкономических сделок.

Репутационные риски

Репутационные риски могут быть связаны с негативным представлением о качестве оказания услуг Общества.

Учитывая специфику деятельности организации, Обществом оценивается данный риск, как низкий, вследствие того, что Общество имеет высокие компетенции в сфере продаж и оказания услуг в сфере промышленного производства, а также человеческий капитал в виде высококвалифицированных специалистов.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность.

Внешние условия для российской экономики остаются сложными и значительно ограничивают экономическую деятельность под влиянием санкционного давления, в том числе заморозка активов и блокировка денежных средств за пределами Российской Федерации. Это привело к прекращению сотрудничества со стороны многих иностранных компаний, прекращению экспортно-импортных операций по множеству позиций, отзыву рейтингов международных рейтинговых агентств.

Руководство Общества полагает, что им осуществляются все необходимые действия, направленные на снижение влияния таких событий на деятельность Общества: умеренная кредитная нагрузка, повышение оборачиваемости оборотных активов, оценка платежеспособности заказчиков, диверсификация направлений использования ресурсов,

Другие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе отраслевым рискам, рискам, связанным с деятельностью третьих лиц.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более пяти процентов.

2.2 Представление активов и обязательств

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

Авансы полученные, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1520 "Кредиторская задолженность" за минусом суммы НДС на счете 76 АВ "НДС по авансам и предоплатам".

2.3 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

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

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб., включительно за единицу учитываются в составе запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:
- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно - правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, если выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:
а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
В отношении объектов недвижимого имущества ликвидационную стоимость определять в размере 5% от первоначальной стоимости объекта основных средств. В отношении остальных объектов основных средств ликвидационная стоимость определяется на основании рыночной стоимости из открытых источников информации с учетом конкретных обстоятельств (прогнозируемое состояние в конце срока полезного использования, возможность оценить ликвидационную стоимость в качестве металлолома в натуральных показателях, пробег специализированного и легкового автомобиля и др.).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Не подлежат амортизации земельные участки и объекты природопользования.

2.4.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся: НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб. Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно. Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости. Способ оценки НМА - по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022). Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12

месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов. Материальный носитель учитывается в составе НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам. Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету. Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю. Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение. Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение не проводится.

2.5 Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений:

- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 12 месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

2.6 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость импортных товаров включаются:
- стоимость контракта от поставщика, за вычетом возещаемых налогов;
- дополнительные расходы покупателя, не включенные в стоимость сделки (расходы на доставку, конультационные услуги и прочие);
- таможенные пошлины, сборы, акцизы (для подакцизных товаров).
Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

2.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой

2.8 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента).

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.9 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:
- по сомнительным долгам;

Резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность юридических и физических лиц признается сомнительной в целях создания резерва, если дебиторская задолженность одновременно соответствует следующим критериям:

- возникла по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, с поставщиками и подрядчиками и прочими дебиторами;
- не погашена в сроки, установленные договором более, чем 12 месяцев;
- не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается отдельно по каждому контрагенту и договору на основании экспертной оценки. Основным критерием для присвоения экспертной оценки берется наличие рисков неоплаты долга, неполной оплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков. Просрочка платежа (погашения) более чем на 12 месяцев является основанием для проведения экспертной оценки и начисления резерва. При наличии у контрагента встречной кредиторской задолженности резерв создается на сумму превышения дебиторской задолженности над кредиторской.

Резерв не создается в отношении просроченной дебиторской задолженности при выполнении следующих условий на дату формирования финансовой отчетности:

- отсутствие признаков банкротства контрагента

- наличие актов сверки с дебитором (на конец финансового года) в течение года, следующего за отчетным и наличие регулярных контактов (переговоры, переписка) в течение текущего года, в которой контрагент подтверждает задолженность и обязуется ее погасить в течение текущего года; или
- наличие прямого или косвенного контроля над дебитором (связанные стороны) при отсутствии у него признаков банкротства.

Резерв начисляется в размере 100% суммы задолженности в случае введения процедуры банкротства относительно должника.
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа(распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты у коммерческой организации, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались в порядке, предусмотренном учетной политикой.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается при наличии признаков их обесценения, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости. Чистая стоимость продажи оценивается на основании обоснованных расчетов руководства относительно стоимости запасов.
Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.
Расчет оценочного обязательства по предстоящим отпускам осуществляется ежемесячно по методу обязательств (МСФО), ведется в разрезе следующих субсчетов:
- 96.09 Оценочные обязательства по прочим расхадам;
Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства к 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, среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.10 Расчеты по налогу на прибыль

Под постоянным налоговым расходом (доходом) понимается сумма налога, которая приводит к увеличению (уменьшению) налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

Постоянный налоговый расход (доход) признается организацией в том отчетном периоде, в котором возникает постоянная разница.

Постоянный налоговый расход (доход) равняется величине, определяемой как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Определение величины 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.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

2.11 Доходы

Выручка от продажи товаров отражается по мере перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю. Выручка от оказания услуг отражается в момент принятия услуг (работ) заказчикам и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:
- курсовые разницы;
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и др.;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 (в том числе доходы в виде страхового возмещения).

2.12 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемом Центральным банком Российской Федерации.

В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли произвдится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте (п.5,6 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте).

Пересчет средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты) выраженной в иностраннй валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, предварительную оплату).

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражается курсовая разница, возникающая по:
- операциям по полному или частичному погашению дебиторской или кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, если курс на дату исполнения обязательств по оплате отличался от курса на дату принятия этой задолженности к бхгалтерскому учету в отчетном периоде либо от курса на отчетную дату, в котором эта задолженность была пересчитана в последний раз;
- операциям по пересчету стоимости средств на банковских счетах.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по плате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие дохоы или прочие расходы (свернуто).

2.13 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение:

- суммы уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением данных активов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов.

Финансовые вложения подразделяются на две группы, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость отражаются по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений признается обесценением финансовых вложений.

2.14 Бухгалтерский учет аренды

ФСБУ 25/2018 применяется вне зависимости от наличия в договоре условия в соответствии с которым имущество, предоставляемое за плату во временное пользование в целом или отдельно по каждой из частей учитывается на балансе арендодателя или арендатора.
Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Предмет аренды признается в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде на дату акта приема-передачи. Право пользования активом принимается по фактической стоимости, обязательство по аренде — по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.
Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.
Переменные платежи, уплачиваемые по договору аренды, не учитываются при оценке обязательства по аренде.
Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.
Способ амортизации ППА — линейный.
Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;

- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

При использовании права не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.15 Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации».

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить доходы и от формы осуществления расхода - денежной, натуральной и иной.

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере по методу директ-костинг.

В составе прочих расходов признаются:
- курсовые разницы;
- продажа (покупка) иностранной валюты (свернуто);
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (свернут);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам;
- отчисления в резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

3.1.1 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Строка 1150 «Основные средства», в том числе:	**26193**	**7626**	**4009**
Здания	433	-	-
Машины и оборудование	1286	988	1252
Офисное оборудование	384	867	-
Транспортные средства	4051	5771	2757
Земельный участок	20039	-	-

Информация о составе и изменении внеоборотных активов представлены в табличных пояснениях 4 "Основные средства " Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение основных средств на 31 декабря 2025 года

С целью выявления признаков возможного обесценения внеоборотных активов Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 31 декабря 2025 года. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения внеоборотных активов.

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1210 «Запасы»	**11001**	**17425**	**21646**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5236	6043	12145
Товары	202	-	9501
Затраты в незавершенном производстве	5563	11382	-

Информация о составе и изменении запасов приведена в таблице 6 "Запасы" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

(а) Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствует.

(б) Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)»	**512241**	**365037**	**260905**
Покупатели и заказчики	289297	240112	140823
Поставщики и подрядчики	212617	121205	115555
Расчеты с подотчетными лицами	2099	3650	4061
Расчеты по налогам и сборам	58	58	51
Расчеты по ЕНС	8118	10	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	2	2	2
Прочие	50	-	403

Резерв по сомнительным долгам составил на 31.12.2025г. - 2054 тыс. руб

Информация о составе и изменении дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2.3 Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Предоставленные займы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Строка 1240 «Финансовые вложения», в том числе:	**132605**	**159253**	**-**
ИП Веревкин Александр Валерьевич	110605	159253	-
ООО "РоТех"	22000	-	-

Предоставленные займы являются краткосрочными и процентными. Сроки погашения займов наступают в 2025-2026 г.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлены в табличных пояснениях 5.1 "Наличие и движение финансовых вложений" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	69	69	69
Средства на расчетных счетах	224997	66158	33181
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	39	1892	1897
Итого денежные средства	**225105**	**68119**	**35147**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)		1 560 000	
Итого денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**225105**	**1 628 119**	**35147**

Денежные средства, недоступные для использования Обществом

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах в части неснижаемого остатка, обусловленного требованиями договоров с кредитными организациями	-	-	-
Итого денежные средства, недоступные для использования	**-**	**-**	**-**

3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Величина уставного капитала	10	10	10

Величина уставного капитала Общества отражена в соответствии с уставом, зарегистрированным 15.12.2015 г.
Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб:
- 100 % (10 000 руб.) Веревкин А.В.

3.3.2 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	774 046	213 273	62 892

Расшифровка движения по нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) за 2025 год:
- выплата дивидендов акционеру в размере (37500) тыс.руб.;
- НДС и прибыль в бюджет (13656) тыс.руб.;
- пени и штраф в бюджет (9592) тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного 2025 года составила 621519 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах). Чистая прибыль 2024 года составила 150381 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

3.4 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

3.4.1 Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочных заемных средств Общества составляет 45 700 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1510 «Заемные средства»	**45 700**	**-**	**-**
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) г. Москва	45 700	**-**	**-**

АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) г. Москва, договор Договору № О-176/КСв-24 от 22.07.2024г. (выдача траншей производится в течение периода доступности кредитования, который начинается с даты открытия лимита и истекает согласно срока предоставления транша. Размер процентной ставки 20 %. Лимит кредитной линии 250 000 тыс.руб.

3.4.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	**240501**	**1 955 040**	**259 355**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	280	30 286	4 532
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 496	1 733 170	242 707
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	129064	71 818	-
Расчеты с разними дебиторами и кредиторами	-	16	16
Расчеты по налогам и сборам	91 907	26 878	3 452
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	774	91 333	7 409
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 980	1 539	1 239

Информация о составе и изменении кредиторской задолженности приведена в таблице 8 "Наличие и движение кредиторской задолженности" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4.3 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 года сумма оценочных обязательств по отпускам составляет 9215 тыс. руб. (на 31.12.2024 года – 9215 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 0 тыс. руб.). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.

4 Информация по договорам аренды

Обществом заключены договоры аренды: без права выкупа.

Договора аренды нежилых помещений:

- № 2-25а от 23.12.2024 г., арендатор ИП Романов А.А., аренда нежилого помещения площадью 14,8 кв.м, сроком с 01.01.2025 г. по 30.11.2025 г.
  Доп.соглашение от 01.12.2025 г., продление срока аренды до 28.02.2026 г.
- № 56 от 24.01.2024 г., арендатор АО Русское перестраховочное общество, аренда нежилого помещения 144,5 кв.м и 14.03 кв.м машино-место, сроком с 14.03.2024 г.
- № 3-3/24-25 от 01.05.2024 г., арендатор ИП Сметанин А.Г., аренда нежилого помещения 300 кв.м, сроком 01.05.2025 г. по 31.03.2025 г.
- № 3-3/25-26 от 25.03.2025 г., арендатор ИП Сметанин А.Г., аренда нежилого помещения 300 кв.м, сроком 01.04.2025 г. по 28.02.2026 г.
- № В-6/25 от 01.11.2024 г., арендатор ИП Сусленкова А.И., аренда нежилого помещения 242,9 кв.м, сроком 01.11.2024 г. по 30.09.2025 г.
- № В-6/25/2 от 01.10.2025 г., арендатор ИП Сусленкова А.И., аренда нежилого помещения 242,9 кв.м, сроком 01.10.2025 г. по 31.12.2025 г.

Общество заключило ряд договоров аренды, в отношении которых обязательства по аренде не признаются в связи с тем, что срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Расходы по таким договорам, а также относящиеся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде и в 2025 году составили 4 399 тыс. руб.

Общество использует арендованные объекты для своей основной деятельности и не передает их в субаренду.

5 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)

5.1.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Структура выручки по видам оказанных услуг Общества представлена в таблице:

Наименование	2025	2024
Реализация товаров промышленным предприятиям	2 102 987	1 307 400
Оказание услуг по техническому обслуживанию и метрологическому обеспечению оборудования	28 965	36 204
Монтажные и пуско-наладочные работы прочих машин и оборудования специального назначения для промышленных предприятий;	3 802	3 312
Работы по ремонту оборудования	-	22 062
Итого выручка	**2 135 754**	**1 368 978**

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества в 2025 и 2024 г занимает выручка от реализации товаров для промышленных предприятий и оказание услуг по техническому обслуживанию и метрологическому обеспечению оборудования.

Перечень крупнейших покупателей и заказчиков в 2025 г.

Основные покупатели и заказчики	Договор	Предмет договора	Выручка за 2025 тыс.руб. (в т.ч.НДС)
АО РОСЛАВЛЬСКИЙ ВРЗ	Договор № 124/23 от 27.12.2023г.	Реализация товаров	2 069 811
ПАО ЧКПЗ	Договор № 1662 от 11.04.2024г.	Реализация товаров	25 725
ПАО ЧКПЗ	Договор № 2961 от 11.08.2025г	Реализация товаров	181 656
ПАО ЧКПЗ	Договор № 842 от 21.03.2025г	Реализация товаров	22 707
АО УРАЛЬСКИЕ ЛОКОМОТИВЫ	Договор № 111-2025 от 20.08.2025г.	Реализация товаров	11 976
СТАЛЬНОЙ ПУТЬ ОМК АО	Договор № 6000-ДГ-152/24 от 16.01.2024г.	Выполнение работ по ТО и метрологическому обеспечению	11 278
БВРЗ НОВОТРАНС ООО	Договор № 22/МС от 12.05.2022 г.	Выполнение работ по ТО и метрологической калибровке	1 620
АО ВагонДорМаш	Договор № ОЗТМ-1205/22 от 05.12.2022	Выполнение работ по ТО и метрологической калибровке	2 276
АО ВРК-1	Договор № 2024.189421 от 20.09.2024г.	Реализация товаров	66 033
АО ВРК-1	Договор поставки № 2025.11277 от 05.02.2025г.	Реализация товаров	13 055
НИИТКД ОАО	Договор № 03-06/2025НИИ от 03.06.2025г.	Реализация товаров	23000
ТОО Ремвагон	Договор № 33/МС от 24.09.2025г.	ТО и аттестация оборудования	1 790

ЭТ МП Г.ОМСКА	Договор № ОЗТМ-13-03/25 от 09.06.2025г.	Ремонт оборудования	1 853

5.2.2 Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

Себестоимость продаж в разрезе расходов представлена в таблице:

Наименование	2025	2024
Себестоимость товаров	110 077	626 858
Материалы	987 892	358 346
Итого себестоимость продаж	**1 097 969**	**985 204**

5.3.3 Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).

Коммерческие расходы представлены в таблице:

Наименование	2025	2024
Прочее	13 371	12 769
Итого себестоимость продаж	**13371**	**12 769**

На 31.12.2024 показатель строки 2210 изменен на 12 769 тыс.р. (было 323 139 тыс.руб.)

5.3.4 Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

Управленческие расходы представлены в таблице:

Наименование	2025	2024
Консультационные услуги и юридическое сопровождение	7 944	
Командировочные расходы	10 352	10 473
Материальные расходы	74 616	18 701
Оплата труда	135 477	109 770
Прочие расходы	7 156	25 012
Аренда	3 511	4104
Субподрядные работы	170 957	142310
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**410 013**	**310370**

На 31.12.2024 показатель строки 2220 изменен на 310 370 тыс.р. (было 0 тыс.руб.)

5.3.5 Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах)

Наименование	2025	2024
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	80 692	132833
СИБИРСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	106 408	-
ИП Веревкин А В	13 460	-
РоТех ООО	3 441	-
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	20 604	-
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	**224 605**	**132 833**

5.3.6 Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах)

Наименование	2025	2024
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) г. Москва Договору № О-176/КСв-24 от 22.07.2024г.	581	-
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	**581**	**-**

5.3.7 Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы», в том числе:	**35099**	**36412**	**19835**	**23576**
Курсовые разницы			206	194
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		7	386	30
Уступка прав требования			3 606	6 010
Услуги банка		6 369		8 472
Штрафы, пени, неустойки, страховое возмещение по хоз.договорам	32 428		446	397
Госпошлина	2 122	2 208		1 500
Налоги (транспортный, земельный, имущество)		354		44
Патент		14		95
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	534	155	937	252
Прочие доходы и расходы	15	27305	14 254	5 582

6 Налоги

Налог на прибыль организации

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

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	**837 112**	**189 727**
Ставка налога на прибыль, %	**25**	**20**
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	-	-
Пересчет отложенных налоговых активов в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций	-	-
Пересчет отложенных налоговых обязательств в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций	-	-
Текущий налог на прибыль	**215593**	**39346**

Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате в бюджет за 2025 год составила 1 787 тыс.руб., (367 840 тыс.руб. в 2024 году).
Общество уменьшает исчисленный НДС на сумму налога, предъявленного при приобретении товаров (работ/услуг) на территории Российской Федерации, в соответствии с требованиями налогового законодательства.

7 Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица контролирующие или оказывающие значительное влияние на Общество, юридические лица, контролируемые Обществом, а также организации и юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Общество контролируется физическим лицом, которому принадлежит 100% доли в уставном капитале.

Перечень связанных сторон

Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения и операции со связанными сторонами, сгруппированы и раскрываются в Пояснениях отдельно для каждой группы связанных сторон в соответствии с информационным сообщением Минфина России от 24.02.2021 № ИС-учет-32

Связанные стороны		
Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	**Основание (основания) в силу которого лицо признается аффилированным**	**Доля принадлежащих аффилированному лицу в уставном капитале общества, %**
Веревкин Александр Валерьевич	Лицо контролирует общество ИНН 5501160766 Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	100%

7.1 Продажи связанным сторонам

Общая величина выручки от продаж связанным сторонам составила (с НДС): по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. выручка от продаж связанными сторонами отсутствует

7.2 Закупки у связанных сторон

Стоимость закупок, оказанных связанными сторонами, составила (с НДС): по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. стоимость закупок, оказанных связанными сторонами отсутчствует

7.3 Прочие операции со связанными сторонами

Общая величина операций со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 175818 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 159253 тыс. руб.

Форма расчетов со связанными сторонами безналичная, сроки завершения расчетов по выплате дивидендов до 31.12.2025 г.

7.4 Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в том числе:	4110	**460843**	**3 176 387**
Платежи	4120	**(2 103 080)**	**(1 571 320)**
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(1 642 237)**	**1 605 073**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления	4210	**65 836**	**70 000**
Платежи	4220	(50 000)	(215 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**15 836**	**(145 000)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления, в том числе:	4310	333891	132899
Платежи, в том числе	4320	**(110 504)**	**-**
Веревкин А.В. уплата дивидендов		(31 923)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**223387**	**132899**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(1403014)**	**1592972**

7.5 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал ООО «ОЗТМ» представлен в лице директора.
Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу общества (оплата труда за отчетный период, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска, начисленные налоги, взносы и иные обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды) за 2025 год составили 2 505 тыс. руб., за 2024 год – 2 104 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества отсутствуют.

7.6Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является реализация товара для ромышленных предприятий. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

8 Условные активы и обязательства

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на Общество и существенно изменить его финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год, по условным активам и обязательствам отсутствуют.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Незаконченные судебные разбирательства Общества по состоянию на 31.12.2025 г. имеются.

9 Непрерывность деятельности

По результатам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 621 519 тыс. руб. Величина чистых активов общества больше уставного капитала и составляет 774 056 тыс.руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составила 774 046 тыс. руб.

Отрицательные денежные потоки по текущей деятельности за отчетный период сформированы в основном за счет операций по внешнеэкономической деятельности. Общество в отчетном периоде совершила значительные выплаты в пользу иностранных контрагентов за поставку товаров для производства строительных работ в фармацевтической деятельности.

Руководство не сомневается в устойчивости бизнеса и способности организации погашать своевременно обязательства перед контрагентами в полном объеме и продолжении своей деятельности в течение, не менее 12 месяцев после отчетной даты.

По нашим оценкам, сложившаяся геополитическая ситуация (проведение Российской Федерацией специальной военной операции, введение в отношении нашей страны санкций недружественных государств) не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества.

10 События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Директор _____ Р.Р. Мухамедишин

27 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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

			Изменения за период	На конец периода

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	14 836	(7 210)	21 145	-	-	(2 578)	-	-	-	-	-	35 981	(9 788)
	За 2024 г.	9 837	(5 828)	5 793	(794)	794	(2 177)	-	-	-	-	-	14 836	(7 210)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	461	-	-	(28)	-	-	-	-	-	461	(28)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 483	(495)	645	-	-	(347)	-	-	-	-	-	2 128	(842)
	За 2024 г.	1 719	(467)	-	(236)	236	(264)	-	-	-	-	-	1 483	(495)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 168	(301)	-	-	-	(483)	-	-	-	-	-	1 168	(784)
	За 2024 г.	558	(558)	1 168	(558)	558	(301)	-	-	-	-	-	1 168	(301)
Транспортные средства	За 2025 г.	12 185	(6 414)	-	-	-	(1 720)	-	-	-	-	-	12 185	(8 134)
	За 2024 г.	7 560	(4 803)	4 625	-	-	(1 611)	-	-	-	-	-	12 185	(6 414)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	20 039	-	-	-	-	-	-	-	-	20 039	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 154	7 626	4 009
в том числе:			
Здания	433	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 286	988	1 252
Офисное оборудование	384	867	-
Транспортные средства	4 051	5 771	2 757
Неамортизируемые основные средства - всего	20 039	-	-
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			
Земельные участки	20 039	-	-
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	За 2025 г.	-	-	21 145	-	-	(21 145)	-	-

Приобретение основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	5 793	-	-	(5 793)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	645	-	-	(645)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 793	-	-	(5 793)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	461	-	-	(461)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	20 039	-	-	(20 039)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	159 253	-	50 000	(76 648)	-	-	-	-	132 605	-
	За 2024 г.	-	-	215 000	(70 000)	-	14 253	-	-	159 253	-
в том числе:											
	За 2025 г.	159 253	-	50 000	(76 648)	-	-	-	-	132 605	-
	За 2024 г.	-	-	215 000	(70 000)	-	14 253	-	-	159 253	-
Итого	За 2025 г.	159 253	-	50 000	(76 648)	-	-	-	-	132 605	-
	За 2024 г.	-	-	215 000	(70 000)	-	14 253	-	-	159 253	-

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.	17 425	-	2 185 014	(2 191 438)	-	-	X / X	11 001	-
	За 2024 г.	21 646	-	1 194 824	(1 199 045)	-	-	X / X	17 425	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	6 043	-	1 059 032	(1 059 839)	-	-	- / -	5 236	-
	За 2024 г.	12 145	-	390 774	(396 876)	-	-	- / -	6 043	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	110 334	(110 132)	-	-	- / -	202	-
	За 2024 г.	9 501	-	617 357	(626 858)	-	-	- / -	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	12 845	(12 845)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 430	(12 430)	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	11 382	-	1 002 803	(1 008 622)	-	-	- / -	5 563	-
	За 2024 г.	-	-	174 263	(162 881)	-	-	- / -	11 382	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	365 037	-	457 951	-	(310 747)	-	-	-	512 241	-
	За 2024 г.	260 905	-	908 324	-	(803 386)	-	-	-	365 037	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	121 205	-	207 983	-	(116 572)	-	-	-	214 671	-
	За 2024 г.	115 555	-	682 174	-	(676 524)	-	-	-	121 205	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	240 111	-	241 647	-	(192 460)	-	-	-	289 298	-
	За 2024 г.	140 823	-	225 598	-	(126 309)	-	-	-	240 111	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	157	-	107	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	403	-	403	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	58	-	-	-	-	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	51	-	7	-	-	-	-	-	58	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10	-	8 108	-	-	-	-	-	8 118	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3 650	-	57	-	(1 608)	-	-	-	2 099	-
	За 2024 г.	4 061	-	141	-	(552)	-	-	-	3 650	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	365 037	-	457 951	-	(310 747)	-	-	X	512 241	-
	За 2024 г.	260 905	-	908 324	-	(803 386)	-	-	X	365 037	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 955 040	216 026	-	(1 884 865)	-	-	286 201
	За 2024 г.	259 355	1 943 132	-	(247 447)	-	-	1 955 040
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 286	113	-	(30 119)	-	-	280
	За 2024 г.	4 532	30 109	-	(4 356)	-	-	30 286
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 733 170	16 496	-	(1 733 169)	-	-	16 496
	За 2024 г.	242 707	1 733 260	-	(242 797)	-	-	1 733 170
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71 818	88 248	-	(31 002)	-	-	129 064
	За 2024 г.	-	72 094	-	(275)	-	-	71 818
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	16
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	45 700	-	-	-	-	45 700
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	26 878	65 029	-	-	-	-	91 907
	За 2024 г.	3 452	23 426	-	-	-	-	26 878
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	91 333	-	-	(90 559)	-	-	774
	За 2024 г.	7 409	83 924	-	-	-	-	91 333
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 539	440	-	-	-	-	1 980
	За 2024 г.	1 239	319	-	19	-	-	1 539
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 955 040	216 026	-	(1 884 865)	-	X	286 201
	За 2024 г.	259 355	1 943 132	-	(247 447)	-	X	1 955 040

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.	9 215	-	-	-	9 215
	За 2024 г.	-	9 215	-	-	9 215
в том числе: резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	9 215	-	-	-	9 215
	За 2024 г.	-	9 215	-	-	9 215

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	1 167 348	1 020 373
Затраты на оплату труда	112 271	92 053
Отчисления на социальные нужды	23 206	17 717
Амортизация	2 578	2 177
Прочие затраты	210 131	187 405
Итого по элементам	1 515 534	1 319 725
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5 819	(11 382)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 521 353	1 308 343

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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