

Акционерное общество «Ферросплав»
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности.

Основными видами экономической деятельности АО «Ферросплав» (далее организации) являются:

- 24.10.14 Производство гранул и порошков из чугуна или стали;
- 24.10.12 Производство ферросплавов.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

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.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1с (наименование) посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на главного бухгалтера .

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая составляет не менее 20 % от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 20%.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Нематериальные активы

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.

Применяется линейный способ амортизации.

Способ амортизации НМА проверяется Организацией ежегодно на необходимость его уточнения.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Нематериальные активы, по которым была проведена переоценка стоимости, в Обществе отсутствуют.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным

стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н.

Основные средства

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 300 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 500 % первоначальной стоимости основного средства / тыс. руб.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости

Применяется линейный способ амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с 1 числа следующего месяца с момента его списания с бухгалтерского учета .

ОС распределяются по следующим группам и видам:

- земельные участки;

- объекты природопользования;

- здания,

-сооружения;

-инвестиционная недвижимость;

- машины и оборудование;

- транспортные средства;

- офисное оборудование

-производственных и хозяйственный инвентарь;

-иное

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
земельные участки	от 3 до 8 лет
здания	от 8 до 24 лет

сооружения	от 4 до 8 лет
машины и оборудование	от 2 до 14 лет
транспортные средства	от 2 до 8 лет
производственных и хозяйственный инвентарь	от 2 до 13 лет
офисное оборудование	от 2 до 3 лет

Организация проводит проверку ОС (за исключением инвестиционной недвижимости ОС) на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Переоценка основных средств Обществом не проводилась.

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Аренда

На конец каждого отчетного периода организация проводит проверку на наличие признаков обесценения прав пользования активами в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

В отчетном периоде Общество имело доходы по финансовым вложениям в виде процентов по договорам займа.

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений .

Организация указывает не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются:

-одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.

Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Изменения способа расчета себестоимости запасов– отсутствуют.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения

Дебиторская задолженность

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

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

Денежные потоки

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации — рублях.

Займы и кредиты

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Доходы и расходы организации

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- услуги по производству гранул и порошков из чугуна или стали ;
- услуги по производству ферросплавов;
- прочие;

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих расходов полностью в отчетном году их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности. Порядок признания управленческих расходов – полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и регистров налогового учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль). Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Нематериальные активы

Информация в отношении нематериальных активов раскрывается в Разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. представленных в формате таблиц.

4. Основные средства

Информация в отношении основных средств раскрывается в Разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. представленных в формате таблиц.

Организацией проведена проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36

"Обесценение активов", по результатам которой обесценение капитальных вложений и основных средств не установлено.

5. Финансовые вложения

Информация в отношении финансовых вложений раскрывается в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. представленных в формате таблиц.

Организацией проведена проверка финансовых вложений на обесценение, по результатам которой обесценение финансовых вложений не установлено.

6. Запасы

Информация в отношении запасов раскрывается в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. представленных в формате таблиц.

Организацией проведена проверка запасов на наличие признаков обесценения, по результатам которой признаки обесценения запасов не установлены.

7. Дебиторская задолженность

Информация в отношении дебиторской задолженности раскрывается в Разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. представленных в формате таблиц.

8. Уставный капитал

Уставный капитал состоит из 10 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ, составляет 0 тыс. руб.

Категория (тип) акции — обыкновенные именные акции:

а) количество размещенных акций, в том числе оплаченных и неоплаченных акционерами, собственных акций, принадлежащих обществу, а также объявленных акций: 10 000 штук.

б) номинальная стоимость акций — 100 рублей

в) сверка количества размещенных акций на начало и конец отчетного периода — 10 000 штук.

г) права, предоставляемые размещенными акциями — согласно Устава и закона об Акционерных обществах.

д) количество размещенных акций, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам — 0 акций.

е) количество акций, право на приобретение которых предоставляют опционы общества, цена (порядок определения цены) приобретения таких акций владельцем опциона общества, срок и (или) обстоятельства, при наступлении которых могут быть осуществлены права владельца опциона общества, порядок осуществления прав владельца опциона общества, в том числе срок (порядок определения срока) для заявления владельцем опциона общества требования о приобретении дополнительных акций, срок и порядок оплаты дополнительных акций владельцем опциона общества, срок конвертации опциона общества в дополнительные акции — 0 акций.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды за 2024 г. и 2025 г не выплачивались.

9. Обязательства

Информация в отношении обязательств раскрывается в Разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. представленных в формате таблиц.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	98710	458295
Затраты на оплату труда	211343	372908
Отчисления на социальные нужды	210	66842
Амортизация	14740	22180
Прочие затраты	54639	111238
Итого по элементам	379642	1031463
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	379642	1031463

11. Иная информация

Юридический и фактический адрес: 454048 г. Челябинск ул.Сулимова, д.75

Общество зарегистрировано в Инспекции ФНС по Советскому району г. Челябинска 01 сентября 2003г.,

ИНН 7451197634, КПП 745101001, ОГРН 1037402913877

В структуре Общества 2 обособленных подразделения, расположенных по адресам:

1. г. Копейск, поселок Советов. ОП расчетного счета и отдельного баланса не имеет

2. г. Челябинск, ул. Строительная,11.ОП расчетного счета и отдельного баланса не имеет

N п/п	Наименование
1	АО «Ферросплав»

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является

генеральный директор.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 1 000 тыс. рублей.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 93 человека.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 138 человек.

Акционерами Общества являются:

- Исхаков Альберт Ферзинович (доля участия в УК 50%) номинальная стоимость доли 500 тыс. руб.;

-- Малько Антон Сергеевич (доля участия в УК 50%) номинальная стоимость доли 500 тыс. руб.;

11.1. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По строкам «Финансовые вложения» во 2 разделе оборотных активов бухгалтерского баланса, отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	9000	9000	9000	92 903	192 857	351 401
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-	-	-	-

11.2.Оценочные значения (ПБУ 21/2008)

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет.

11.3.Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025г. составила 3 215 тыс. руб.

Общество при расчете текущего налога и отложенных налогов по ПБУ 18/02 применяет балансовый метод определения разниц.

Условный расход по налогу на прибыль составил 353 тыс.руб.

Сумма отложенного налогового актива составила 776 тыс. руб

Сумма отложенного налогового обязательства составила 221тыс руб.

Сумма постоянного налогового расхода составила 450тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25 %.

11.4.Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций:		
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	77 112	198 178
отчисления в государственные внебюджетные фонды	3 364	6 348
прочие выплаты	1 944	3 851

11.5. Выручка от основной деятельности

Тыс. руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от оказания услуг по производству гранул и порошков из чугуна и стали, ферросплавов	345 628	993 276
Выручка от реализация ферросплавов	27 581	48 252
Выручка прочая	5707	

11.6. Себестоимость обычных видов деятельности

Тыс. руб.

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость услуг по производству гранул и порошков из чугуна и стали, ферросплавов	227 453	675 813
Себестоимость продаж ферросплавов	26 589	40 084

11.7. Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате	7 553	2 836	14 067	2 835
Проценты, начисленные по аренде		1 106		2 123
Налоги (транспортный, земельный, налог на имущество)	X	2 058	X	1 676
Прочие доходы/расходы	1 868	1 282	1 372	7 757
Итого прочие доходы и расходы	9 421	7 282	15 439	14 391

11.8. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Наименование показателя	2025 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	55
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	10
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	5,5

Дивиденды за отчетный период не начислялись и не выплачивались.

Количество обыкновенных именных акций составляет 10 000 шт. номиналом 100 руб.

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной

прибыли (убытка) на акцию.

11.9.Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н в отчетном периоде в Обществе отсутствуют.

11.10.Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

-Исхаков А.Ф. – акционер Общества (доля участия в УК 50%) номинальная стоимость доли 500 тыс. руб.;

Малько А.С. – акционер Общества (доля участия в УК 50%) номинальная стоимость доли 500 тыс. руб.;

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Малько Антон Сергеевич.

В 2025 году со связанными сторонами и аффилированными лицами хозяйственные операции, кроме выплаты генеральному директору заработной платы, не осуществлялись.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г., составила:-дебиторская задолженность акционера перед Обществом по договору займа № 6/01/021 от 15.05.2024 на сумму 13 039тыс. руб.

Краткосрочные и долгосрочные вознаграждения управленческому составу:

Тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, в т.ч. :	Тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Заработная плата	58 863	190 281
Страховые взносы	8 845	27 875

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами: Тыс. руб.

Наименование строки	2025 год	2024год
Поступило денежных средств по текущей деятельности всего, в том числе:		
Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «АО Ферросплав»-дочерняя компания доля в УК 100%	474 262	994 084
Направлено денежных средств по текущей деятельности всего, в том числе:	0	0
Направлено денежных средств по инвестиционной деятельности всего, в том числе:	0	0

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи услуг по переработке из давальческого сырья, запасов, продукции.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются акционеры общества физические лица :

-Исхаков А.Ф. – акционер Общества (доля участия в УК 50%) номинальная стоимость доли 500 тыс. руб.;

-Малько А.С. – акционер Общества (доля участия в УК 50%) номинальная стоимость доли 500 тыс. руб.;

11.11.Информация об условных обязательствах и условных активах (ПБУ 8/2010)

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в отчетном периоде не было.

11.12.Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
 - не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
 - соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- Основными кредиторами по кредиторской задолженности являются предприятия:
- ТД «АО ФС» ООО в сумме 32 248 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы)
 - Казхром АО ТНК в сумме 63 534 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы)
 - Компания "ТОРГТЕХНИКА" ООО 19 256 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы)

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило отрицательную величину (66 772) тыс. руб. На данный факт повлияла высокая процентная ставка по банковским кредитам, которая значительно снизила платежеспособность покупателей, что вызвало необходимость перехода с авансовой системы оплаты на постфактную в ряде случаев, а также увеличения сроков расчетов.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

11.13. Выплаты аудиторю

Аудитором Общества за 2025 год, в соответствии с Решением Общества от 19.06.2025 года, утверждено ООО «АКГ» «Эксперт-аудитор», ОРНЗ в реестре саморегулируемой организации аудиторов № 12006320411.

Величина выплаченного вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской

отчетности организации за 2025 год составляет 57,5 тыс. рублей.

Величина подлежащего выплате вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2025 год составляет 57,5 тыс. рублей.

Величина выплаченных (подлежащих выплате) ООО «АКГ» «Эксперт-аудитор» вознаграждений за иные аудиторские услуги, оказанные в 2025 году, и вознаграждений за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в 2025 году, составляет 0 тыс. рублей.

Величина подлежащих выплате ООО «АКГ» «Эксперт-аудитор» вознаграждений за иные аудиторские услуги, оказанные в 2025 году, и вознаграждения за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в 2025 году составляет 0 тыс. рублей.

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Малько А.С.

(расшифровка подписи)

"26" марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересеченная		на конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	776 776	(680) (617)	-	(63) (63)	-	-	-	-	-	776 776	(742) (680)
в том числе:												
патенты на изобретения	За 2025 г. За 2024 г.	182 182	(138) (127)	-	(11) (11)	-	-	-	-	-	182 182	(148) (138)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	182 182	(138) (127)	-	(11) (11)	-	-	-	-	-	182 182	(148) (138)
лицензии	За 2025 г. За 2024 г.	594 594	(542) (490)	-	(52) (52)	-	-	-	-	-	594 594	(594) (542)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	594 594	(542) (490)	-	(52) (52)	-	-	-	-	-	594 594	(594) (542)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересеченная		на конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	182 182	(138) (127)	-	(11) (11)	-	-	-	-	-	182 182	(148) (138)
в том числе:												
патенты на изобретения	За 2025 г. За 2024 г.	182 182	(138) (127)	-	(11) (11)	-	-	-	-	-	182 182	(148) (138)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	182 182	(138) (127)	-	(11) (11)	-	-	-	-	-	182 182	(148) (138)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	34	34	86	86	159	159
в том числе:						
патенты на изобретения	34	34	44	44	55	55
из них созданные организацией лицензии	34	34	44	44	55	55
из них созданные организацией	-	-	52	52	104	104
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
в том числе:											
патенты на изобретения	За 2025 г. За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности)
 25 марта 2025 г.
 Малько Антон Сергеевич (расшифровка подписи)



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	262 020	(163 982)	14 080	(5)	(14 873)	-	276 086	(176 665)	-	-
	в том числе:	233 039	(143 163)	30 269	(1 288)	(20 829)	-	262 020	(163 982)	-	-
здания	За 2025 г.	80 534	(19 927)	821	-	(2 058)	-	81 355	(21 885)	-	-
здания	За 2024 г.	56 181	(18 311)	24 353	-	(1 616)	-	80 534	(19 927)	-	-
здания	За 2025 г.	33 605	(13 770)	-	-	(3 588)	-	33 605	(17 357)	-	-
здания	За 2024 г.	33 005	(9 440)	-	-	(4 329)	-	33 605	(13 770)	-	-
машины и оборудование	За 2025 г.	85 153	(80 289)	10 866	-	(1 814)	-	96 039	(82 082)	-	-
машины и оборудование	За 2024 г.	84 571	(78 448)	1 294	(712)	(1 820)	-	85 153	(80 289)	-	-
машины и оборудование	За 2025 г.	39 314	(32 876)	-	(5)	(9 438)	-	39 309	(37 786)	-	-
машины и оборудование	За 2024 г.	39 133	(23 438)	181	-	(2 303)	-	39 314	(32 876)	-	-
машины и оборудование	За 2025 г.	22 536	(17 152)	2 373	-	(2 303)	-	24 909	(19 455)	-	-
машины и оборудование	За 2024 г.	18 671	(13 526)	4 411	(578)	(3 626)	-	22 536	(17 152)	-	-
земельные участки	За 2025 г.	879	-	-	-	-	-	879	-	-	-
земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	262 020	(163 982)	14 080	(5)	(14 873)	-	276 086	(176 665)	-	-
Итого	За 2024 г.	233 039	(143 163)	30 269	(1 288)	(20 829)	-	262 020	(163 982)	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Амортизируемые основные средства - всего	96 552	97 149	88 998	88 998
в том числе:				
здания	59 370	60 607	37 870	37 870
здания	16 248	19 835	24 165	24 165
машины и оборудование	13 957	4 895	6 123	6 123
транспортные средства	1 523	6 438	15 695	15 695
производственный и хозяйственный инвентарь	5 454	5 364	5 145	5 145
Неамортизируемые основные средства - всего	879	879	879	879
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-
земельные участки	879	879	879	879

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

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	10 739	-	750	-	11 489	-
	10 739	-	-	-	10 739	-
в том числе:						
здания	10 235	-	750	-	10 985	-
здания	10 235	-	-	-	10 235	-
машины и оборудование	504	-	-	-	504	-
машины и оборудование	504	-	-	-	504	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и возмещение основных средств - всего	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Малько Антон Сергеевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.



5. Финансовые вложения

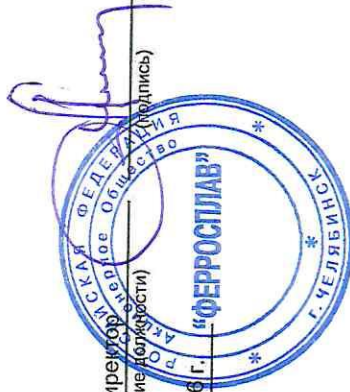
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	слисано		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.	9 000 9 000	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	9 000 9 000	- -
в том числе:											
вклады в уставный капитал других организаций	За 2025 г. За 2024 г.	9 000 9 000	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	9 000 9 000	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	192 857 351 401	- -	242 32 667	- -	(100 196) (191 211)	- -	- -	- -	92 903 192 857	- -
в том числе:											
займы	За 2025 г. За 2024 г.	157 757 316 301	- -	242 32 667	- -	(100 196) (191 211)	- -	- -	- -	57 803 157 757	- -
прочие	За 2025 г. За 2024 г.	35 100 35 100	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	35 100 35 100	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	201 857 360 401	- -	242 32 667	- -	(100 196) (191 211)	- -	- -	- -	101 903 201 857	- -

Генеральный директор
(наименование должности)

Малько Антон Сергеевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

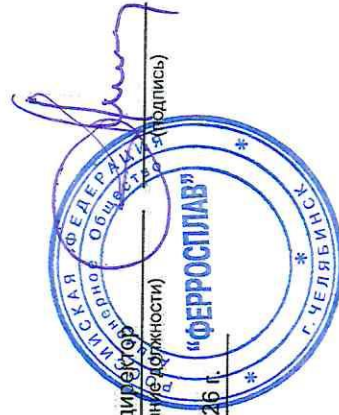
Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение		изменения входов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	133 058 112 520	- -	- -	155 389 891 206	(168 691) (870 668)	- -	- -	X X	X X	- -	119 756 133 058	- -
в том числе:													
Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г. За 2024 г.	120 504 111 572	- -	- -	146 107 867 843	(168 616) (858 911)	- -	- -	- -	- -	- -	97 995 120 504	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары для перепродажи	За 2025 г. За 2024 г.	11 681 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	11 681 -	- -
Прочие запасы и затраты	За 2025 г. За 2024 г.	872 948	- -	- -	23 363 9 282	(11 681) (75) (76)	- -	- -	- -	- -	- -	10 079 872	- -

Генеральный директор
(наименование должности)
26 марта 2026 г.

Малько Антон Сергеевич
(расшифровка подписи)

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило					списано			по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам				
		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								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	585 996	(468)	551 806	-	(557 863)	(4 890)	518	-	579 939	(4 840)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	385 097	-	1 376 476	-	(1 175 577)	(468)	-	-	585 996	(468)	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	579 904	(468)	456 047	-	(487 378)	(4 890)	518	-	548 573	(4 840)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	358 507	-	1 244 382	-	(1 022 985)	(468)	-	-	579 904	(468)	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	6 092	-	95 759	-	(70 485)	-	-	-	31 366	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26 590	-	132 094	-	(152 592)	-	-	-	6 092	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	585 996	(468)	551 806	-	(557 863)	(4 890)	518	-	579 939	(4 840)	-	X	-	-	-	-
	За 2024 г.	385 097	-	1 376 476	-	(1 175 577)	(468)	-	-	585 996	(468)	-	X	-	-	-	-



Генеральный директор _____
(наименование должности) **Малько Антон Сергеевич**
(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

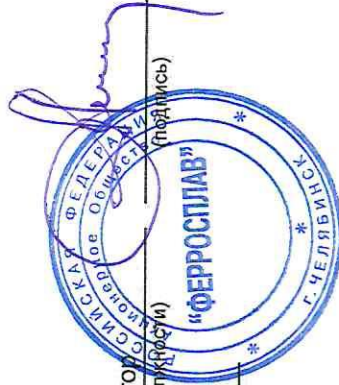
8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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. За 2024 г.	- -	3 167 -	- -	3 167 -
в том числе: резерв на оплату отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	- -	3 167 -	- -	3 167 -

Генеральный директор
(наименование должности)



Малько Антон Сергеевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	98 710	458 295
Затраты на оплату труда	211 343	372 908
Отчисления на социальные нужды	210	66 842
Амортизация	14 740	22 180
Прочие затраты	54 639	111 238
Итого по элементам	379 642	1 031 463
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	379 642	1 031 463

Генеральный директор

(наименование должности)

Малько Антон Сергеевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

