

**Общество с ограниченной ответственностью
«ГидроМехСервис»**

Юридический адрес: 422060, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН, РАЙОН САБИНСКИЙ, ПОСЕЛОК ГОРОДСКОГО
ТИПА БОГАТЫЕ САБЫ, УЛИЦА ТУКАЯ, ДОМ 87А, ПОМЕЩЕНИЕ 30
Почтовый адрес: 628613, Тюменская обл., г. Нижневартовск, а/я 1804
ИНН 8603196615 КПП 163501001 ОГРН 1138603001184
Тел: 8(3466) 612-027, 89129385854 E-mail: ooo-gms@mail.ru

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ГМС» за 2025 год
(текстовая часть)**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «ГМС» зарегистрировано «15» февраля 2013 года.

Действующая редакция Устава зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 18 по Республике Татарстан от 19.03.2019 г.

1.2 Уставной капитал Предприятия составляет **111 111,11 руб.**

- 90% Низамутдинов Альзам Ангамович.
- 10% Терехов Евгений Викторович

1.3. С 26.12.2018г. ООО «ГМС» зарегистрировано по адресу: 422060, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН, РАЙОН САБИНСКИЙ, ПОСЕЛОК ГОРОДСКОГО ТИПА БОГАТЫЕ САБЫ, УЛИЦА ТУКАЯ, ДОМ 87А, ПОМЕЩЕНИЕ 30

1.4. Имеет 2 обособленных структурных подразделения в г. Нижневартовск, в г. Мегион.

В Мегионе ОП носит статус Филиала, имеет расчетный счет и исполняет обязанности по выплате зарплаты работникам и сдачи отчетности, касаясь выплат.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации.

Свидетельство о государственной регистрации серии 86 № 002339646 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной Налоговой службой №6 по ХМАО-Югре 15.02.2013г.. ОГРН: 1138603001184

1.6. Свидетельство о постановке на налоговый учет серии 86 №002325358 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной Налоговой службой №6 по ХМАО-Югре 15.02.2013г., ИНН:8603196615 КПП 860301001

26.12.2018г. выдано Свидетельство о постановке на налоговый учет Межрайонной инспекцией Федеральной Налоговой службой №10 по Республике Татарстан., ИНН 8603196615 КПП 163501001

1.7. Основным видом деятельности фирмы в 2025 году являлась:

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности
1	2
08.12	- разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина.

1.8. Её доля в выручке фирмы за 2025 год составила – **94,3 %**.

1.9. Среднесписочная численность:

- за 2025 год составила 101 человек.
- за 2024 год составила 151 человек.
- за 2023 год составила 131 человек.

1.10 Вознаграждение основному управленческому персоналу

По состоянию на 31.12.2025 года исполнительным органом Предприятия является Директор Терехов Е.В., действующий на основании Устава, он же является Руководителем Мегионского Филиала ООО «ГМС»

(тыс. руб.)

		2024 год	2025 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	79 555 267,96	41 508 570,03
	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
	Оплата труда	28 012 995,34	21 712 522,40
	Отпускные	5 360 619,00	3 759 188,08
	Премия	41 132 400,00	13 000 000,00
	Прочие выплаты	5 049 253,62	3 036 859,82
2.	Начисления на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и фонды	28 868 101,28	14 041 518,40
	НДФЛ	14 379 620,00	5 701 552,00
	Фонды	14 488 481,28	8 339 966,40

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала:

2024 год	2025 год
- Директор; - Заместитель директора по производству; - Заместитель директора по планированию и перспективному развитию; - Главный инженер. - Главный бухгалтер. - Главный энергетик;	- Директор; - Заместитель директора по производству; - Заместитель директора по планированию и перспективному развитию; - Главный инженер. - Главный бухгалтер. - Главный энергетик;

- Главный механик; - Главный маркшейдер; - Начальник производственного участка; - Ведущий инженер ППО - Начальник ОК - Начальник юридического отдела - Производители работ - Руководитель СОТ,ПБ,БДД и ООС - Специалист по охране окружающей среды - Системный администратор - Специалист по снабжению - Ведущий инженер-геодезист - Специалист по БДД	- Главный механик; - Главный маркшейдер; - Начальник производственного участка; - Ведущий инженер ППО - Начальник ОК - Начальник юридического отдела - Производители работ - Руководитель СОТ,ПБ,БДД и ООС - Специалист по охране окружающей среды - Системный администратор - Специалист по снабжению - Ведущий инженер-геодезист - Специалист по БДД
--	--

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

1.10. Дочерние и зависимые Организации - нет.

1.11. Органы управления:

- общее собрание участников (ООО «ГМС»);
- директор Терехов Е.В.

1.12 Бухгалтерский учет в Организации осуществляется главным бухгалтером Хаковой Э.Р.

2. Основы составления отчетности. Учетная политика.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год, ООО «ГМС» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими действующих в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ и т.д.), в частности:

- ✓ Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- ✓ Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н);
- ✓ Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.);
- ✓ Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика Организации» ПБУ 1/2008 (утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н);
- ✓ ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ✓ ФСБУ 5/2019 «Запасы» от 15.11.2019, утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;
- ✓ ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н;
- ✓ Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

✓ другими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативно-правовыми актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в Российской Федерации;

2.1. Основные положения учетной политики

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными НПА и состоит из: бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, приложений к балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе: отчёта об изменениях капитала, отчёта о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой, утв. Приказом №1 от 01.01.2025г.

В связи с началом применения начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н, в учетную политику Общества на 2025 год внесены соответствующие изменения.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2.2. Основные средства и инвестиционная недвижимость.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) – 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается в составе ОС, а затраты на приобретение (создание) отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется - линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Коэффициенты ускоренной амортизации не применяются.

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

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

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

Для учета инвестиционных активов используется – счет 03.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (пункт 52 ФСБУ 25/2018).

Для учета прав пользования активами (ППА) организация использует счета 01.03 и 02.03.

ППА признаются по справедливой стоимости, которая равна:

- справедливой стоимости предмета аренды, если в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- сумме признанного обязательства по аренде, если переход права собственности не предполагается.

Для признания обязательства по аренде в сумме приведенной стоимости арендных платежей, определяется дисконтированная стоимость по формуле:

$$FV_n = PV (1 + r)^n,$$

где FV_n — **будущая стоимость** через n лет;
 PV — современная или текущая стоимость;
 r — годовая ставка процентов (эффективная ставка);
 n — срок дисконтирования.

Организация не рассчитывает приведенную стоимость ППА в случае, если затраты на расчеты и проведение их в учете существенно превышают экономические выгоды от расчета с применением дисконтирования.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности только информация о балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)

2.3. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007) – не применяются.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) – не применяются.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как:

–ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости - не производится.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000,00 рублей.

Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022

2.4. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат осуществляется следующим образом:

- все поисковые затраты также признаются в составе НМА и учитываются на счете 08 до получения исключительного права на них.

2.5. НИОКР

Способ списания расходов по НИОКР (п.17 ПБУ 17/02) - линейный.

Срок применения результатов НИОКР - исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) - ежеквартально. Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости - не осуществляется.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения в зависимости от срока их погашения отражаются как:

- долгосрочные (со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты) - в разд. I "Внеоборотные активы" по строке 1170;

- краткосрочные (со сроком погашения 12 месяцев после отчетной даты или менее) - в разд. II "Оборотные активы" по строке 1240.

Финансовые вложения, по которым создан резерв, отражаются в бухгалтерском балансе за минусом резерва.

Квалификация финансовых вложений:

- ценные бумаги третьих лиц (акции, облигации, векселя);

- вклады в уставные капиталы других организаций;

- выданные займы;

- дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии (уступки требования)

- вклады на депозитных счетах до востребования.

Классификация депозитных счетов: срочные и до востребования. Срочные вклады на депозитных счетах относятся к денежным средствам.

Депозитные сертификаты при составлении отчетности рассматриваются как ценные бумаги других организаций.

2.7. Незавершенное строительство

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 - перспективно (пункт 26 ФСБУ 26/2020).

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект НМА или восстанавливаемый объект основных средств (п. 7 ФСБУ 26/2020).

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю) при осуществлении капитальных вложений суммы, определяемые с учетом п. 11, 12 ФСБУ 26/2020;
- стоимость активов организации (в частности, материальных носителей (вещей), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации), списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
- государственные пошлины и другие аналогичные расходы, произведенные в связи с приобретением, созданием, улучшением объекта НМА;
- иные затраты, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п. 6, 17.3 ФСБУ 26/2020.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря (пункт 17 ФСБУ 26/2020). В бухгалтерском учете суммы накопленного обесценения по объекту капитальных вложений отражаются отдельно от суммы фактических затрат, связанных с осуществлением этих капитальных вложений, и не изменяют ее.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с их осуществлением, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов: - к инвестиционным активам относится имущество, которое числится на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" или 07 "Оборудование к установке" в течение срока, превышающего 12 месяцев.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 "Запасы" начато с 2021 года. Последствия изменения учетной политики отражаются – перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся (пункт 2 ФСБУ 5/2019):

- офисная бумага;
- канцелярские принадлежности;
- картриджи для принтера;
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

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

Способ расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):

- по средней себестоимости.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99);

– по фактической цене реализации, действующей на момент передачи для идентичной продукции.

2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии:

- по отдельным видам (группам) МПЗ.

2.10. Незавершенное производство

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе - по фактически произведенным затратам.

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется (ФСБУ 5/2019 п.27) - в сумме плановых (нормативных) затрат, устанавливаемых Организацией.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы:

- от реализации продукции собственного производства;
- реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определяется как разница между выручкой без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с доходами.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.12. Порядок признания расходов

Списание расходов осуществляется ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

Управленческими признаются расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Списание расходов осуществляется ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов признается - единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов - отражаются в учете отдельно на счете 97 и списываются на счета затрат равномерно в течение того периода, к которому они относятся.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Организация создает оценочное обязательство:

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников.

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010) - принимается средневзвешенная величина, которая определяется как среднее из произведений каждого значения на его вероятность в связи с предстоящей оплатой отпусков работников.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не формировался в связи с отсутствием задолженности, имеющей признаки сомнительной.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств - по мере фактического получения средств.

Способ представления в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах доходов, признанных в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат (п. п. 21, 22 ПБУ 13/2000):

- в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств (по строке 1530). При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов

Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов, признанных в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов (п. п. 21, 22 ПБУ 13/2000) - в качестве отдельной статьи прочих расходов.

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

Сумма отложенного налога на прибыль определяется - как суммарное изменение ОНА и ОНО за отчетный период.

Расход по налогу на прибыль в форме № 2 определяется как сумма текущего и отложенного налога.

2.16. Учет специальных фондов

В составе нераспределенной прибыли на субсчетах счета 84 «Нераспределенная прибыль» специальные фонды - не выделяются.

2.17. Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование Предприятия	Характер отношений
ИП Низамутдинов А.А.	Связанные лица через учредителя. Низамутдинову А.А. принадлежит 90% УК ООО «ГМС»
ООО «Ресурс»	Связанные лица через учредителя. Низамутдинову А.А. принадлежит 90% УК ООО «ГМС»
ООО СК «Юность»	Связанные лица через учредителя. Низамутдинову А.А. принадлежит 90% УК ООО «ГМС»
ООО «Резерв»	Связанные лица через учредителя. Низамутдинову А.А. принадлежит 90% УК ООО «ГМС»

ИНФОРМАЦИЯ

*о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе, конечных)
по состоянию на "31" декабря 2025г.*

№ п/п	Наименование контрагента (ИНН и вид деятельности)	Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе конечных)	Подтверждающие документы (наименование, реквизиты)
1	2	4	5
1	ООО «ГМС» ИНН 8603196615 422060, Республика Татарстан, Район Сабинский, Поселок Городского Типа Богатые Сабы, Улица Тукая, Дом 87А, Помещение 30,	Низамутдинов Альзам Ангамович – 90% УК ООО «ГМС», Российская Федерация, ИНН 860300385577	Решение №20 от 03.06.2021г. Паспорт серии 67 22 № 058427 выдан 24.01.2022 УМВД России по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре код подразделения 860-004
2		Терехов Евгений Викторович – 10% УК ООО «ГМС», Российская Федерация, ИНН 860300385577	Решение № 30 от 31.10.2025 г. Паспорт серии 50 04 № 370876 выдан 26.02.2004 ОВД Сузунского района Новосибирской области код подразделения 542-034

2.18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Критерии определения существенности ошибок: согласно п.2 ПБУ 20/2010 ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухучете или бухгалтерской отчетности - не более чем 5 %.Метод исправления ошибок:
- красное сторно.

Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год - без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет **948 017** тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 306 074 тыс. руб. или 32 %.

Оборотные активы – 641 943 тыс. руб., или 68 %.

Структура пассива на 31.12.2025 г. представляет следующее:

Капитали резервы – 436 776 тыс. руб. или 46 %;

Долгосрочные обязательства – 300 987 тыс. руб., или 32 %.

Краткосрочные обязательства – 208 254 тыс. руб., или 22 %.

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

Движения нематериальных активов приведены в таблице 3.1 Пояснений и составляют **28 005** тыс.руб.

3.3. Основные средства

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

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 4 Пояснений.

Всего поступило и введено в эксплуатацию ОС в проверяемом периоде 2 объекта в общей сумме **1 366** тыс. руб.

3.4. Капитальные вложения в основные средства

Расшифровка капитальных вложений в основные средства представлена в таблице 4.5.

3.5. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Расшифровка капитальных вложений в инвестиционную недвижимость представлена в таблице 4.6.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г. – нет (Таблица 5.1 Пояснений)

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г. – нет (Таблица 5.1 Пояснений)

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

Проверка на обесценение в ходе инвентаризации не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался. Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в таблице 6 Пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2025 года не формировался. Инвентаризационной комиссией не выявлено остатков запасов, обладающих признаками снижения рыночной стоимости и потери потребительских свойств.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность – отсутствует.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 7.1 Пояснений.

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет **316 395** тыс. руб. В том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60) – 44 976 тыс. руб.
- задолженность покупателей (счет 62) – 271 126 тыс. руб.
- сальдо по ЕНС счет (68.90) – 293 тыс.руб.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» отражено дебетовое сальдо счета 97 по статьям - расходы будущих периодов, к которым относятся затраты на добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности со сроком использования менее 12 месяцев в сумме **73 862,90** руб.

3.10. Долгосрочные обязательства

Расшифровка за отчетный и предыдущий периоды представлена в таблице 8.1 Пояснений.

Долгосрочные заемные средства Организации (займы) (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили **290 000 тыс. руб.**

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражаются обособлено в составе краткосрочной кредиторской задолженности (в 2025 году они выплачены), а также по строке 2330 Отчета о финансовых результатах в сумме 7 848 тыс. руб.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) составили.

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
Долгосрочные кредиты и займы			
Займ	ИП Низамутдинов А.А.	290 000	31.12.2027

3.11. Краткосрочные обязательства

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 8.1 Пояснений.

Краткосрочные заемные средства Организации (транши ВКЛ) (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года – отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в сумме **197 591** тыс. руб. представляет:

- задолженность перед поставщиками (счет 60) – 161 391 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам (счет 68) – 962 тыс. руб.;
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС (счет 68.02) – 20 069 тыс.руб.
- задолженность перед фондами (счет 69) – 1 751 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70) – 2 881 тыс.руб
- расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73.03) – 105 тыс.руб.
- -расчеты с с разными дебиторами (счет 76) – 10 432 тыс.руб.;

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме **715 680** тыс. руб., в том числе по видам.

Виды доходов	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Доходы от продажи всего, в т.ч.	715 680	922 556
Гидронамывные работы	715 680	922 556

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили **709 819** тыс. руб., в том числе по видам.

Расходы по видам основной деятельности	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Расходы всего, в т.ч.	709 819	887 512
Основное производство	659 268	790 597
Управленческие расходы	50 551	96 915

Расшифровка данной статьи, в том числе за предыдущий период, представлена в таблице 10 Пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила **5 861** тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

В ОФР показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются (п. 28 ФСБУ 4/2023).

Прочие доходы за отчетный период составили **28 828** тыс. руб., в т.ч.: по видам.

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы за отчетный период всего, в том числе:	28 828
проценты к получению	3 511
доходы, связанные с передачей товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1
финансирование предупредительных мер (ФСС)	1 008
налоги и сборы	24 009
прочие внереализационные доходы	299
Итого (без процентов к получению)	25 317

Прочие расходы за отчетный период составили **30 215** тыс. руб., в т.ч.: по видам.

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Прочие расходы за отчетный период всего, в том числе:	30 215
проценты к выплате	7 848
НДС, не подтвержденный документами	26
расходы, связанные с ликвидацией основных средств	
расходы на услуги банков	219
прочие операционные расходы	13 911
госпошлина	2 951
суточные сверх нормы	152
штрафы, пени	539
представительские расходы	343
выплаты мобилизованным сотрудникам	2 113
материальная помощь	510
прочие внереализационные расходы	1 528
прочие косвенные	75
Итого (без процентов к выплате)	22 367

3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	4 474	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	2 249	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	2 697	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	633	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	2064	Строка 2412 ОФР

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

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения:

- в 2025 году за предшествующий период: дивиденды не начислялись, фондов специального назначения нет.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию: нет.

3.18 Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

3.19. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

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

3.20.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.20.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010).

3.20.3 Оценочные обязательства

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений.

Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников:

- на начало периода 8 486 тыс. руб.;
- на конец периода 10 663 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года отсутствует. При инвентаризации просроченная задолженность не признана сомнительной.

Вид оценочного значения	На 31.12.2024 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	-	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	-	-	-	-
Резерв предстоящих отпусков	8486	10 663	2 177	-погашен- начислен (плановые изменения)

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству сельскохозяйственной продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

- прекращаемые операции отсутствовали.

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

- расчетные счета **107 647** тыс. руб.;

- валютные счета – отсутствуют;

- краткосрочные депозиты – нет;

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

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

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией - нет.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) - нет.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) - нет.

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

3.26. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) - нет.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) - нет.

Сумма корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010): нет.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) - нет.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) - отсутствуют.

3.27. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.28. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) - нет.

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

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) - нет.

3.29. Сообщение о непрерывности деятельности

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность

3.30. События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3.31. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Потенциально существенные риски для Предприятия:

3.31.1. Рыночный риск - это риск того, что у Предприятия могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Операция, наиболее подверженная рыночному риску – привлечение заемных средств.

Рыночные риски отсутствуют.

3.31.2. Риск ликвидности.

Основная цель управления риском ликвидности – обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени, при максимально эффективном использовании свободных денежных средств. Для снижения риска потери ликвидности Предприятие ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

3.31.3. Кредитный риск - это риск того, что Предприятие понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства. Балансовая стоимость дебиторской задолженности и денежных средств, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Для управления кредитным риском Предприятием используется ряд мероприятий, направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизации финансовых потерь при его реализации.

Кредитные риски отсутствуют.

3.31.4. Риски связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Предприятия данного законодательства применительно к операциям и деятельности Предприятия может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно

предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Предприятия в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Риски связанные с изменением налогового законодательства отсутствуют.

3.31.5. Законодательные риски.

Предприятие тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется юридической службой Предприятия.

Законодательные риск отсутствуют.

3.31.6. Правовые риски.

Предприятия осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Правовые риски отсутствуют.

3.31.7. Репутационные риски.

Руководство Предприятия считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Предприятием продукции (работ, услуг), из-за несоблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а так же из-за участия Предприятия в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Предприятием как несущественные.

Репутационные риски отсутствуют

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство пришло к выводу, что Организация способна продолжать непрерывно свою деятельность как минимум, в течение следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем.

«13» марта 2025г.

Директор



Терехов Е.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	стисано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость
				поступило (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	29 627	(2 228)	2 915	-	(302)	(2 006)	-	-	-	32 542
	3а 2024 г.	28 639	-	3 989	-	(222)	(2 006)	-	-	-	29 627
в том числе:											
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	29 627	(2 228)	2 915	-	(302)	(2 006)	-	-	-	32 542
	3а 2024 г.	28 639	-	3 989	-	(222)	(2 006)	-	-	-	29 627
из них исключительные права	3а 2025 г.	29 627	(2 228)	2 915	-	(302)	(2 006)	-	-	-	32 542
	3а 2024 г.	28 639	-	3 989	-	(222)	(2 006)	-	-	-	29 627

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	стисано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость
				поступило (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	28 005	27 399	25 639
в том числе:			
Лицензии и разрешения	28 005	27 399	25 639
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 989	-	-	(3 989)	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	3 989	-	-	(3 989)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Капитальные вложения на осуществление нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 915	-	-	(2 915)	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	2 915	-	-	(2 915)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	переклассифицировано	первоначальная стоимость
					первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение				накопленная амортизация	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	556 694	(253 123)	1 366	-	-	(36 410)	-	-	-	556 694
в том числе:	За 2024 г.	501 930	(181 148)	56 267	(1 503)	1 243	(73 218)	-	-	-	556 694
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	239 540	(87 467)	1 158	-	-	(11 851)	-	-	-	240 698
Офисное оборудование	За 2024 г.	189 130	(67 325)	40 834	(424)	424	(20 565)	-	-	-	239 540
Транспортные средства	За 2024 г.	233	(233)	208	-	-	(24)	-	-	-	440
Другие виды основных средств	За 2025 г.	284 476	(158 244)	-	-	-	(20 711)	-	-	-	284 476
Имущественная недвижимость	За 2025 г.	270 225	(110 221)	15 330	(1 079)	819	(48 841)	-	-	-	284 476
в том числе:	За 2024 г.	32 446	(3 368)	103	-	-	(3 811)	-	-	-	32 446
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая стоимость	накопленная амортизация	фактическая стоимость
					фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение					
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	268 527	303 571	320 782
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	141 380	152 073	131 806
Офисное оборудование	183	-	-
Транспортные средства	105 521	126 232	160 003
Другие виды основных средств	21 443	25 266	28 974
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, подлежащие списанию в течение времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

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	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 366	-	-	(1 366)	-	-
в том числе:				56 267	-	-	(56 267)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 366	-	-	(1 366)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	56 267	-	-	(56 267)	-	-
в том числе:				-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:				-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:				-	-	-	-	-	-

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 инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:				-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:				-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:				-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:				-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	253 939 50 064	-	623 478 995 141	(659 580) (791 266)	-	-	X X	X	217 827 253 939	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	241 371 48 327	-	160 656 300 147	(1 655) (4 823)	-	-	(184 414) (102 281)	-	215 958 241 371	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	12 568 1 737	-	-	(12 733) (14 276)	-	-	2 034 25 108	-	1 869 12 568	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	462 822 694 994	(645 202) (772 167)	-	-	182 380 77 173	-	-	-
Иные виды запасов	За 2024 г. За 2025 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	212 468 365 157	- -	275 065 170 935	- -	(171 138) (323 624)	- -	- -	- -	316 395 212 468	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	63 057 69 499	- -	43 906 61 008	- -	(61 987) (67 451)	- -	- -	- -	44 976 63 057	- -
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	149 351 295 561	- -	230 912 109 912	- -	(109 137) (256 121)	- -	- -	- -	271 126 149 351	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	46 45	- -	247 1	- -	- -	- -	- -	- -	- 293	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	4 10	- -	- 4	- -	(4) (10)	- -	- -	- -	46 4	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	10 -	- -	- -	- -	- -	- -	10 -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	52 212 468	- -	- 275 065	- -	(52) (171 138)	- -	- -	- -	- 316 395	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	365 157 -	- -	170 935 -	- -	(323 624) -	- -	X X	- -	212 468 -	- -

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	39 939	39 939	39 439	39 439	-	-

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		переклассифици ровано	
			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.	120 000 70 000	170 000 50 000	- -	- -	- -	290 000 120 000	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	120 000 70 000	170 000 50 000	- -	- -	- -	290 000 120 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	236 978 294 406	58 139 158 190	- -	(97 526) (215 619)	- -	197 591 236 978	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	166 056 218 346	52 064 122 017	- -	(56 729) (174 307)	- -	161 391 166 056	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 407 24 020	2 098 4 795	- -	(150) (20 408)	- -	10 356 8 407	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- 161	76 -	- -	- (161)	- -	- 76	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	30 000 -	- 30 000	- -	(30 000) -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	306 2 331	790 131	- -	(134) (2 156)	- -	30 000 962	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	28 690 40 254	- -	- -	(8 621) (11 564)	- -	306 20 069	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	3 519 2 381	125 1 247	- -	(1 893) (110)	- -	28 690 1 751	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- 6 737	2 881 -	- -	- (6 737)	- -	3 519 2 881	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- 175	105 -	- -	- (175)	- -	- 105	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	356 978 364 406	228 139 208 190	- -	(97 526) (215 619)	- -	487 591 356 978	

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		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 486	9 449	7 272		-	10 663
	За 2024 г.	14 663	6 960	13 137		-	8 486
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 486	9 449	7 272		-	10 663
	За 2024 г.	14 663	6 960	13 137		-	8 486

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	186 001	106 996
Затраты на оплату труда	226 938	372 664
Отчисления на социальные нужды	43 724	65 126
Амортизация	38 719	75 446
Прочие затраты	203 738	278 112
Итого по элементам	699 120	898 344
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	10 700	(10 832)
Итого расходы по обычным видам деятельности	709 819	887 512

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.	-	-	-	-