

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

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ГОРНО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ ОБОРУДОВАНИЕ»

Сокращенное наименование: ООО «ГТО»

Дата государственной регистрации: 19.06.2017 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1177746597632

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704425355

Место нахождения организации: 119002, Город Москва, пер. Малый Власьевский, дом 6, помещение I, комната 3

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 000 000 рублей.

Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1).

Таблица 1.2.1. Участники Общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Военнов Виталий Александрович	1 000 000	100

1.3. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Рабковский Олег избран генеральным директором Общества решением Общества решением единственного участника №1 от 26.01.2023 г.

1.4. Ревизионная комиссия Общества

Ревизионной комиссии Общества назначены приказом

Члены ревизионной комиссии Общества:

- Рабковский Олег-председатель комиссии
- Рогачева Дарья
- Младенов Евгений
- Пискунов Максим

1.5. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АК ФИПРОСА»;

Сокращенное фирменное наименование: ООО «АК ФИПРОСА»;

Место нахождения: 420132, г. Казань, ул. Фатыха Амирхана, д. 18/41

ИНН: 1660102434

ОРНЗ Аудитора 12106043730

1.6. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Торговля оптовая металлами в первичных формах (ОКВЭД 46.72.2)

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2025 год составила 100%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 9 человек.

1.7. Обособленное подразделение

Дата постановки на учет: 18.11.2025

Вид обособленного подразделения - обособленное подразделение

Адрес (место нахождения) обособленного подразделения: 620000, Россия, Свердловская обл, город Екатеринбург г.о., г.Екатеринбург, ул Малышева, стр. 51, помещ. 614

Раскрытие применяемых способов ведения учета

1.8. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена на основе принципа разумности, непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы, утвержденные приказом руководителя организации. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

1.9. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложена на ООО «1С-ВайзЭдвайс».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Критерий существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского учета отражены следующие основные положения:

Таблица 2.2.1. Положения учетной политики

№	Положения	2025 год
---	-----------	----------

п/п	учетной политики	В целях бухгалтерского учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР, по которым получены исключительные права	Линейный метод
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО
11	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).

13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца (отчетного периода) и текущей суммы ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.
14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.
15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений
16	Обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и создание резерва под обесценение финансовых вложений	Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений один раз в год на 31 декабря отчетного года, формирует оценочные резервы под обесценение финансовых вложений (в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое (в течение 2-х лет) и существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 30%))
17	Создание резервов по сомнительным долгам	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа: - по сомнительным долгам со сроком просрочки свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.

18	Оценочное обязательство	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.
19	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.
20	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.
21	Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд	Списание в расходы в периоде приобретения запасов
22	Признание предмета аренды по договору финансовой аренды	Признание предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде

1.10. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

Таблица 2.3.1 Официальные курсы валют на 31.12.2025 года

Валюта	Цифровой код	Символьный код	Курс на 31.12.2025 года	Кратность
Доллар США	840	USD	78,2267	за 1
Евро	978	EUR	92,0938	за 1

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

1.11. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

1.12. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки, не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011, в потоках от текущих операций.

Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются:

- беспроцентный заем, погашенный работником (полностью или частично) в том же отчетном периоде, в котором выдан,
- неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде,
- прочие взаимно обусловленные платежи и поступления;
- курсовые разницы.

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4129 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Раскрытие информации о показателях отчета о движении денежных средств
Состав денежных средств на 31.12.2025 р/сч 16349 тыс руб.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы,
- прочий доход и прочий расход от продажи валюты,
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида,
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

1.13. Изменение учетной политики

С вступлением в силу с 1 января 2025 года нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произошли изменения в части зачета показателей прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, что повлекло изменение сопоставимых данных по строкам 2340, 2350.

Иные изменения и дополнения, которые могли бы существенно повлиять на изменение показателей бухгалтерской отчетности, в учетную политику Общества на 2025 год не вносились. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

1.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. были некорректно отражены финансовые вложения (приобретение ценных бумаг через брокера). По причине того, что ошибки были выявлены после утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. исправления в нее не вносились, но сопоставимые показатели за 2024 г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. были должным образом скорректированы. Показатели отчетности по состоянию на 31.12.2024 г. до внесения исправлений и после, отражены в таблице:

Строка отчетности	Наименование показателя	на 31.12.2024 года	
		Первоначальный вариант (тыс. руб.)	Скорректированный вариант (тыс. руб.)
1240 Бухгалтерского баланса	Финансовые вложения	0	19 300

1230 Бухгалтерского баланса	Дебиторская задолженность	198 422	179 122
--------------------------------	------------------------------	---------	---------

2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения). Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

2.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 3.1.1.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	57	(28)	-	(57)	31	(3)	-	-
	За 2024 г.	26	(3)	31	-	-	(26)	57	(28)

Наличие нематериальных активов по остаточной стоимости приведено в таблице 3.1.2.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Нематериальные активы, в том числе:	1110	-	28	23
<i>Исключительное право на использование программы для ЭВМ</i>	11101		8	
<i>Прочие</i>	11102		20	23

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы приведены в таблице 3.1.3.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	28	23
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Состав капитальных вложений в нематериальные активы приведен в таблице 3.1.4.

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--------------	--------	----------------	---------------------	------------------

показателя		фактиче ские затраты	накопле нное обесцен ение	затраты	обесцен ение	списано	принято к учету в качестве нематериал ьных активов	фактиче ские затраты	накопл енное обесце нение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	12	-	154	-	(166)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	43	-	-	(31)	12	-

В результате списания нематериальных активов за отчетный период на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют.

2.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 3.2.1.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	184	184	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 3.2.2.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	2 981	(240)	2 981	(240)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Наличие основных средств по балансовой стоимости приведено в таблице 3.2.3.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Основные средства, в том числе:	1150	2925	-	-
<i>Прочие основные средства</i>	<i>11501</i>	<i>185</i>		
<i>Права пользования активами</i>	<i>11502</i>	<i>2740</i>		

Наличие амортизируемых и неамортизируемых основных средств приведено в таблице 3.2.4.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 925	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведены в таблице 3.2.5.

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.	-	-	3 165	-	-	(3 165)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

В Обществе отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается; основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

3.3 Аренда

Наличие и движение прав пользования активами приведено в таблице 3.2.2. настоящих пояснений.

В 2025 году затраты на улучшение предмета аренды не проводились.

В 2025 ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) не накладывались.

В целях определения ставки дисконтирования для предметов аренды, полученных по договорам аренды без условия перехода права собственности к арендатору, организация ставку кредитования по текущему действующему договору кредита (иному сопоставимому договору).

Переменные платежи не начислялись.

3.4 Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в таблице 3.4.1.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Отложенные налоговые активы, в том числе:	1180	2920	-	-
<i>отложенный налоговый актив по оценочному обязательству по отпускам</i>	<i>11801</i>	<i>387</i>		

Расходы будущих периодов	11802	930		
Резервы сомнительных долгов	11803	911		
Арендные обязательства	11804	692		

3.5. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 3.5.1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	193 146	-	399 733	(470 950)	-	-	Х	Х	121 929	-
	3а 2024 г.	85 269	-	690 472	(582 594)	-	-	Х	Х	193 146	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	33	-	1 004	(1 485)	-	-	501	-	53	-
	3а 2024 г.	4	-	1 255	(1 226)	-	-	-	-	33	-
Товары	3а 2025 г.	193 113	-	398 652	(469 429)	-	-	(501)	-	121 835	-
	3а 2024 г.	85 265	-	689 217	(581 369)	-	-	-	-	193 113	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	77	(35)	-	-	-	-	41	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В Обществе не сформирован резерв под снижение стоимости запасов в сумме на 31.12.2025 года.

Изменение способа расчета себестоимости запасов в течение отчетного периода не осуществлялось.

3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.6.1.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в том числе:	1220	809	1117	2072
Налог на добавленную стоимость по материально-производственным запасам	12201			

Налог на добавленную стоимость по основным средствам и нематериальным активам	12202			
Налог на добавленную стоимость по услугам	12203	803	478	400
Налог на добавленную стоимость при ввозе товаров на территорию РФ	12204		639	1672
НДС, уплачиваемый при исполнении обязанностей налогового агента	12205	6		

3.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 3.7.1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				По условиям договора	Прочие, штрафы, иные	погашено	На расходы	Восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность	2025	181095	(1973)	174977		(167802)		(2220)		188270	(3642)
	2024	41681		172899		(33485)				181095	(1973)
В том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	74116		54333		(89931)				38517	
	2024	4070		73818		(3772)				74116	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	83833	(1973)	116191		(57822)		(2220)		142202	(3642)
	2024	29157		82565		(27889)				83833	(1973)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	19763		3143		(16666)				6241	
	2024	7758		13366		(1361)				19763	
Расчеты по налогам и сборам	2025	21		1308		(21)				1308	
	2024	615		21		(615)				21	
Расчеты по ЕНС	2025	3348				(3348)					
	2024	81		3267						3348	
Расходы будущих периодов	2025	14		2		(14)				2	
	2024			14						14	

В Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 года в сумме 3 642 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность представлена в таблице 3.7.2.

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 642	-	1 973	-	-	-

3.8. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложениях Общества приведена в таблице 3.8.1.

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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	19 300	-	1 200	(19 300)	-	-	-	-	1 200	-
	За 2024 г.	11 000	-	19 300	(11 000)	-	-	-	-	19 300	-
в том числе: Приобретение активов через брокера	За 2025 г.	19 300	-	1 200	(19 300)	-	-	-	-	1 200	-
	За 2024 г.	-	-	19 300	-	-	-	-	-	19 300	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 000	-	-	(11 000)	-	-	-	-	-	-

В Обществе резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

Общество оценивает финансовые вложения при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений

В течение отчетного периода Общество не меняло способ оценки финансовых вложений при их выбытии.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.9.1.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	16349	9316	14988
<i>Остатки денежных средств на расчетных счетах</i>	<i>12501</i>	<i>2282,1</i>	<i>2994,4</i>	<i>14988</i>
<i>Остатки денежных средств на валютных счетах</i>	<i>12502</i>	<i>14066,5</i>	<i>6321,9</i>	

3.10. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» приведена в таблице 3.10.1.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	78	875	6544
<i>Налог на добавленную стоимость, исчисленный по отгрузке</i>	<i>12601</i>		732	6255
<i>Расходы будущих периодов</i>	<i>12602</i>	78	143	289

3.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 3.11.1.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года	
			По условиям договора	поступило		списано		
				По условиям договора	Проценты, штрафы, иные	погашено		На доходы
Долгосрочная кредиторская задолженность	2025	16					16	
	2024	16					16	
В том числе:								
Долгосрочные займы	2025	16					16	
	2024	16					16	
Краткосрочная кредиторская задолженность	2025	216251	157994	3	(232294)		141953	
	2024	86311	214259		(84300)	(19)	216251	
В том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	175969	131402		(193629)		113742	
	2024	56264	175969		(56245)	(19)	175969	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	21450	15501		(21023)		15928	
	2024	26800	21072		(26422)		21450	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	9978			(9978)			
	2024	98	9880				9978	
Расчеты по аренде	2025		2598				2598	
	2024							
Краткосрочные займы	2025	750			(750)			
	2024	1900			(1150)		750	
Расчеты по налогам и сборам	2025	5615	12		(5285)		342	
	2024	358	5504		(247)		5615	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025	451	6544				6995	
	2024	4	447				451	
Расчеты по ЕНС	2025		1703	3			1706	
	2024							
Расчеты по	2025	413			(91)		322	

социальному страхованию и обеспечению	2024	173	241				413
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	1622	229		(1535)		316
	2024	714	1143		(235)		1622
Расчеты с подотчетными лицами	2025	3	1		(3)		1
	2024		3				3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025		4				4
	2024						

3.12. Оценочные обязательства

Информация о величине и наличии оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 3.12.1

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	1 549	-	-	1 549
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	1 549	-	-	1 549
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков с предполагаемым сроком исполнения не превышающем 12 месяцев.

3.13. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств полученных и выданных отражено в таблице 3.13.1.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Полученные – всего			24 009
Выданные - всего	945		

3.14. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

В таблице 3.14.1. представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности.

Наименование показателя	Выручка	
	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, в том числе	627421	818074
<i>Выручка от продажи товаров</i>	<i>626215</i>	<i>812526</i>

Выручка от оказания услуг	1206	5548
Выручка от выполнения работ		

3.15. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 3.15.1.

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г
Материальные затраты	469 081	581 534
Затраты на оплату труда (в т.ч. отчисления на соц.нужды)	27 401	17 176
Амортизация	269	26
Прочие затраты	46 675	49 519
Итого по элементам	543 426	648 255
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): Незавершенного производства, готовой продукции	(41)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	543 385	648 255

В таблице 3.15.2. представлена расшифровка расходов по видам деятельности.

Наименование показателя	Код строки	Затраты	
		за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	468337	580314
- фактическая себестоимость проданных товаров/готовой продукции	21201	467340	576728
- фактическая себестоимость оказанных услуг	21202	997	3586
Коммерческие расходы	2210	75048	67941
Управленческие расходы	2220		

3.16. Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к получению приведена в таблице 3.16.1.

Наименование показателя	Доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Проценты к получению, в том числе:	-	56
Проценты по депозитам и вкладам		56

Проценты к уплате отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к уплате приведена в таблице 3.16.2.

Наименование показателя	Расходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Проценты к уплате, в том числе:	57	-
Прочие	57	

3.17. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы. В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни зачтены, данные отчетности за 2024 год должным образом скорректированы.

В таблице 3.17.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы, в том числе:	5 064	5 071
<i>Прочие внереализационные доходы</i>	<i>5 064</i>	<i>5 071</i>

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы.

В таблице 3.17.2. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие расходы, в том числе	17 352	9 720
<i>Расходы на услуги банков</i>	<i>1 058</i>	<i>2 016</i>
<i>Штрафы, пени, неустойки к уплате</i>	<i>44</i>	
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	<i>1 669</i>	<i>1 973</i>
<i>Прочие внереализационные расходы</i>	<i>14 581</i>	<i>5 731</i>

Информация по расходам, равным величине отчислений в связи с образованием резервов Общества представлена в таблице 3.17.3

Наименование показателя	Расходы на образование резерва	
	за 2025 год	за 2024 год
Резервы, в том числе	6 780	1 973
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>5 231</i>	<i>1 973</i>
<i>Резерв на оплату отпусков</i>	<i>1 549</i>	

Коммерческие и управленческие расходы включаются в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания.

3.18. Налогообложение по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице 3.21.1. Применяемая ставка налога на прибыль = 25%

Таблица 3.21.1. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
А	2300	Прибыль до налогообложения	71690	165226

Б	-	Отложенные налоговые активы на начало периода		
В	-	Отложенные налоговые обязательства на начало периода		
Г	-	Отложенные налоговые активы на конец периода	2920	
Д	-	Отложенные налоговые обязательства на конец периода	1416	
1	-	Отложенные налог на начало периода (Б-В)		
2	-	Отложенные налог на конец периода (Г-Д)		
3	2412	Отложенный налог за период (2-1)	1504	
4	2411	Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации за период	(23941)	(33827)
5	2410	Расход по налогу на прибыль за период (3+4)	(22436)	(33827)
6	-	Условный расход по налогу (1*25%/20%)	(17923)	(33045)
7	-	Постоянный налоговый расход/доход (5-6)	(7522)	(782)
8	2400	Чистая прибыль (А+5)	49254	131399

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

3.19. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны на отчетную дату у Общества:

- генеральный директор Общества – О. Рабковский;
- участник Общества - Военнов Виталий Александрович.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец:

Военнов Виталий Александрович, ИНН 502479677307.

3.20. Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы Общества составили 185904 тыс. руб.

3.21. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

3.22. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

3.23. Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

3.24. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

3.25. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

3.26. Договора строительного подряда

На отчетную дату у Общества отсутствуют договора строительного подряда.

3.27. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

3.28. Основные принципы управления рисками

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженности.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

Общество создает резерв под обесценение дебиторской задолженности (резерв по сомнительным долгам), который представляет собой оценку величины понесенных кредитных убытков. Основными компонентами данного оценочного резерва являются компонент специфических убытков, определяемый для индивидуально значительной подверженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно,

постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

Страновые риски

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели и продолжают вводить санкции против России, Россия ввела и вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество, но прикладывает все усилия для снижения влияния указанного риска на деятельность Общества.

Генеральный директор

О. Рабковский