

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Фамбишин Рус» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Фамбишин Рус». Сокращенное наименование: ООО «Фамбишин Рус» (далее – Общество). ОГРН: 1205000037725.

Основным видом экономической деятельности Общества является: торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения» (код ОКВЭД 46.69.9)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 составил 6 400 000 рублей. Единственным участником Общества является: ЦИНДАО ЧЖУНХУН ХЭВИ МАШИНЕРИ КО., ЛТД (КИТАЙ) (100% доля в УК).

Органы управления Обществом:

Высший орган управления - общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества.

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 45 человек, на 31.12.2024 г. - 34 человека.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

2.1 Основные средства и капитальные вложения в них

Объектом основных средств считается, актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий вышеперечисленным условиям, относится к объектам основных средств, если его стоимость не менее 100 000 (Ста тысяч) рублей. 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.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- Право пользования активом;
- Офисное оборудование;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Транспортные средства;

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

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.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также восстановление объектов основных средств.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

- приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановления объектов основных средств;

- изготовление объектов основных средств;

- улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);

- доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку.

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

2.2 Аренда

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, которая определена как ставка, по которой организация может привлечь кредитные средства от кредитных организаций.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при выполнении условий, установленных пунктом 11 ФСБУ 25/2018:

ППА не создается по договором аренды, срок которого не превышает 12 месяцев и /или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов).

Право используется при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018:

не предусмотрен переход права собственности на объект аренды и выкуп его по цене ниже рыночной стоимости, а также не предусмотрена сдача объекта аренды в субаренду.

2.3 Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В случае, когда транспортно-заготовительные расходы не могут быть включены в фактическую себестоимость запасов, они признаются расходами периода, в котором были понесены.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общества. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности и тому подобное. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Общество проверяет запасы на обесценение ежегодно по состоянию на 31 декабря. В случае обнаружения признаков обесценения запасов создается резерв под снижение стоимости материалов. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При

этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются: денежные средства на расчетных счетах, и валютных счетах Общества.

Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов учитываются:

- денежные средства, размещенные на счетах в кредитных организациях на условиях «овернайт»;
- денежные средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях «до востребования», с условием досрочного расторжения договора, независимо от срока размещения;
- краткосрочные депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев).

Денежные эквиваленты отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций. Денежные эквиваленты, отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.5 Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

2.6 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Организация создает оценочное обязательство на оплату отпусков сотрудников (резерв на оплату отпусков). Резерв формируется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года по каждому сотруднику, исходя из количества (остатка) дней отпуска на конец периода, среднедневной заработной платы и с учетом страховых взносов.

2.7 Оценочные значения

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Организация признает оценочные значения (при наличии определенных условий):

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв под снижение стоимости запасов.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам проведенной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8 Доходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, полученные от деятельности Общества согласно установленным кодам ОКВЭД.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

2.9 Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг по видам деятельности согласно кодов ОКВЭД Общества.

Учет затрат в Обществе ведется в разрезе номенклатурных групп, подразделений и статей затрат, а именно:

- заработная плата сотрудников сервисных подразделений, а также налоги и взносы на их фонд оплаты труда;
- материальные расходы на запасные части, используемые при оказании сервисных услуг;
- расходы на спецодежду и инструменты;
- расходы на проезд, проживание и бытовое обслуживание сотрудников, работающих вахтовым методом ;
- командировочные расходы сотрудников сервисных подразделений;.
- расходы на плановое гарантийное обслуживание и гарантийный ремонт;
- расходы на содержание служебного автотранспорта;
- иные расходы, напрямую связанные с оказанием услуг в разрезе каждого отдельного подразделения.

В составе коммерческих расходов учитываются затраты организации, непосредственно связанные с процессом реализации продукции, товаров, работ и услуг. Они представляют собой «расходы на продажу», включающие упаковку, хранение, транспортировку до покупателя, рекламу и оплату труда персонала отдела продаж, а именно:

- расходы по аренде и содержанию складов;
- заработная плата сотрудников отдела продаж, а также начисленные на нее страховые взносы;
- рекламные расходы (участие в выставках, размещение информации в специализированных печатных изданиях);
- расходы на сертификацию продукцию;
- расходы на доукомплектацию оборудования дополнительными системами безопасности согласно спецификациям по договорам поставки;
- командировочные расходы сотрудников отдела продаж;
- транспортные расходы, связанные с доставкой оборудования до покупателя;
- прочие коммерческие расходы, связанные непосредственно с процессом реализации продукции.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- расходы по аренде и содержанию офисных помещений;
- расходы на услуги связи и интернет;
- расходы на оплату труда административно-управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- командировочные расходы административно-управленческого персонала;

- консультационные, информационно-консалтинговые и юридические услуги;
- услуги по поиску и подбору персонала;
- расходы на программное обеспечение и обслуживание офисной оргтехники;
- расходы на рекламу;
- расходы на обучение сотрудников по ОТ и ТБ, а также повышение квалификации;
- представительские расходы;
- иные управленческие расходы.

Коммерческие и общехозяйственные расходы (управленческие расходы) на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.10 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

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

2.11 Бухгалтерская отчетность

Обществом применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. N 157н.

В случае если применяемый в отношении обязательной статьи рациональный способ бухгалтерского учета заключается в не формировании данных, Общество проставляет по этой строке прочерк, не удаляя строку (ввиду отсутствия технической возможности исключения строки из формы). (п. п. 9, 66 ФСБУ 4/2023, Рекомендация Р-168/2025-КпР "Несущественная статья минимального перечня" Фонд "НРБУ "БМЦ").

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи отчетности. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки

внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими денежными потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3. Табличные 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 амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

			Изменения за период	На конец периода
--	--	--	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

[illegible]

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	35 224	12 295	12 044
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 961	2 741	253
Транспортные средства	10 084	9 156	11 542
Другие виды основных средств	21 179	398	250
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации. - всего	-	-	-

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

[illegible]

ПРОЧИЕ ЗАПЧАСТИ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ	3а 2025 г.	-	-	2 088	-	-	(2 088)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 908	-	-	(2 908)	-	-
ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА	3а 2025 г.	-	-	6 688	-	-	(6 688)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	27 554	-	-	(27 554)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОТДЕЛИМЫЕ УЛУЧШЕНИЯ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	238	-	-	(238)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 812	-	-	(2 812)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	297 016	-	2 621 039	(2 270 545)	-	(16 733)	X	X	647 511	(16 733)
	3а 2024 г.	103 528	-	2 472 832	(2 279 344)	-	-	X	X	297 016	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	26 002	-	87 000	(33 826)	-	(2 191)	(47 276)	-	31 900	(2 191)
	3а 2024 г.	11 725	-	56 134	(4 320)	-	-	(37 536)	-	26 002	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	271 014	-	2 320 516	(1 793 368)	-	(14 542)	(182 552)	-	615 611	(14 542)
	3а 2024 г.	91 803	-	2 295 739	(2 022 755)	-	-	(93 774)	-	271 014	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	213 523	(443 351)	-	-	229 828	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	120 959	(252 270)	-	-	131 310	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	181	-	38	-	(156)	-	-	-	63	-
	3а 2024 г.	15	-	175	-	(9)	-	-	-	181	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	812	-	1 009	-	(812)	-	-	-	1 009	-
	3а 2024 г.	375	-	812	-	(375)	-	-	-	812	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	668 837	-	204 668	-	(573 991)	-	-	X	299 514	-
	3а 2024 г.	172 018	-	640 188	-	(143 369)	-	-	X	668 837	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 532	14 009	-	(8 532)	-	-	14 009
	3а 2024 г.	10 487	-	-	(1 955)	-	-	8 532
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	8 532	14 009	-	(8 532)	-	-	14 009
	3а 2024 г.	10 487	-	-	(1 955)	-	-	8 532
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	721 656	363 057	35	(687 889)	-	-	396 859
	3а 2024 г.	177 356	714 415	37	(170 152)	-	-	721 656
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	389 335	314 059	35	(390 028)	-	-	313 401
	3а 2024 г.	134 805	387 778	37	(133 285)	-	-	389 335
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	193 903	31 323	-	(193 912)	-	-	31 314
	3а 2024 г.	25 882	200 002	-	(31 981)	-	-	193 903
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	112	-	-	(112)	-	-	-
	3а 2024 г.	791	(576)	-	(103)	-	-	112
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	15 133	-	(5 698)	-	-	9 435

	3а 2024 г.	-	1 997	-	(1 997)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	38 585	6	-	(24 403)	-	-	14 188
	3а 2024 г.	496	38 091	-	(2)	-	-	38 585
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	87 324	-	-	(63 483)	-	-	23 841
	3а 2024 г.	8 604	78 720	-	-	-	-	87 324
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 143	2 528	-	-	-	-	4 671
	3а 2024 г.	3 356	-	-	(1 213)	-	-	2 143
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4 479	-	-	(4 479)	-	-	-
	3а 2024 г.	3 416	2 628	-	(1 565)	-	-	4 479
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	11	8	-	(10)	-	-	9
	3а 2024 г.	6	11	-	(6)	-	-	11
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	5 764	-	-	(5 764)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	5 764	-	-	-	-	5 764
Итого	3а 2025 г.	730 188	377 066	35	(696 421)	-	X	410 868
	3а 2024 г.	187 843	714 415	37	(172 107)	-	X	730 188

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 764	21 259	11 744	166	16 113
	3а 2024 г.	6 532	12 911	11 749	930	6 764
в том числе: Резерв ежегодных отпусков						
	3а 2025 г.	6 764	21 259	11 744	166	16 113
	3а 2024 г.	6 532	12 911	11 749	930	6 764

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	2 054 277	2 155 946
Затраты на оплату труда	175 677	112 227
Отчисления на социальные нужды	48 638	29 612
Амортизация	8 465	5 706
Прочие затраты	139 298	56 912
Итого по элементам	2 426 356	2 360 403
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 426 356	2 360 403

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.	-	-	-	-

12. Информация об отдельных показателях финансово-хозяйственной деятельности Общества

12.1. Основные средства

Информация о движении и наличии основных средств раскрыта в таблице 4.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Срок полезного использования по группам основных средств:

Наименование группы основных средств	Сроки эксплуатации, в годах
Право пользования активом	определяется сроком действия договора и/или на основе профессионального суждения об уверенности пролонгации срока аренды
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 - 5
Транспортные средства	3 - 5

Расшифровка к строке 1150 «Основные средства»:

Счет учета / Основное средство	Стоимость на 31.12.2025, тыс руб	Стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.
01.01, Основные средства в организации	14274	3657
Вилочный погрузчик HELI CPD20 (номер рамы 050206J7592)	1841	1841
Вилочный электропогрузчик OXLIFT RX30-2X	1448	-
Грузовой бортовой SOLLERS ST6 (RUNPSEP26RV005466)	2423	-
Грузовой бортовой SOLLERS ST6 (RUNPSEP26SU001078)	2619	-
Грузовой бортовой UAZ UAZ Pickup (XTT236320P1000225)	1841	-
Диагностический адаптер Vocom II для грузовых автомобилей (OBD USB) 2024	203	203
Диагностический адаптер Vocom II для грузовых автомобилей (OBD USB) 2025_1	258	-
Диагностический адаптер Vocom II для грузовых автомобилей (OBD USB) 2025_2	258	-
Кунг для автомобиля JAC T6	250	250
Легковой универсал LADA Largus (XTAKS045LS1525956)	1646	-
Набор для диагностики гидросистем HDTK 15 (600 bar)	124	-

Носимая абонентская станция спутниковой связи IRIDIUM 9555	216	216
Перегородка остекленная для конференц комнаты (офис 503)	238	238
Посейдон аппарат высокого давления E5-200-15Th-Cover-Gun (Албазино)	262	262
Посейдон аппарат высокого давления E5-200-15Th-Cover-Gun (CM)	220	220
Самоходный электрический штабеллер SDR1230 M2, г/п 1200 кг	427	427
01.03, Арендованное имущество	36817	16728
Грузовой автомобиль HAVAL GWM POER (LGWDAE191NJ630546)	3141	3141
Грузовой бортовой JAC T6 (LJ11PAB52PC021628)	2488	2488
Грузовой бортовой JAC T6 (LJ11PAB5XPC016063)	2624	2624
Грузовой бортовой JAC T8 (LJ11PAB57PC031085)	2812	2812
Грузовой бортовой УАЗ UAZ Pickup (ХТТ236320Р1000225), БП-000005	-	1841
Легковой универсал HAVAL DARGO (XZGFF06AXPA901472), БП-000007	2642	2642
Легковой универсал УАЗ UAZ Patriot (ХТТ316300Р1021776), БП-000008	1180	1180
Офисное помещение, БЦ "Леон", СПб (оф.№501,503,506,508)	7144	- -
Офисное помещение, БЦ "Леон", СПб (оф.№505)	854	-
Складское помещение, Гай	1817	-
Складское помещение, Норильск	9950	-
Складское помещение, Учалы	2165	-
Итого	51091	20385

Общество признает права пользования актива по следующим объектам:

Наименование имущества	Лизингодатель / Арендодатель	Справедливая стоимость, тыс. руб.	Ставка дисконтирования
Грузовой автомобиль HAVAL GWM POER (LGWDAE191NJ630546)	ООО "Балтийский лизинг"	3141	18%
Грузовой бортовой JAC T6 (LJ11PAB52PC021628)	ООО "Балтийский лизинг"	2488	19,20%
Грузовой бортовой JAC T8 (LJ11PAB57PC031085)	ООО "Балтийский лизинг"	2812	31,30%

Грузовой бортовой JAC T6 (LJ11PAB5XPC016063)	ООО "Балтийский лизинг"	2624	18,40%
Легковой универсал Haval DARGO (XZGFF06AXPA901472)	ООО "Балтийский лизинг"	2642	19,20%
Легковой универсал УАЗ UAZ Patriot (ХТТ316300Р1021776)	ООО "Балтийский лизинг"	1180	24,50%
Офисное помещение, БЦ "Леон", СПб (оф.№501,503,506,508)	ООО "Ирлайн"	7144	16,50%
Офисное помещение, БЦ "Леон", СПб (оф.№505)	ООО "Ирлайн"	854	18%
Складское помещение, Гай	ИП Харламов Анатолий Павлович	1817	20%
Складское помещение, Норильск	ИП Ахмедов Ариф Сададдин Оглы	9950	16,50%
Складское помещение, Учалы	ИП Дегтярева Татьяна Ивановна	2165	20%
Итого		36817	

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в таблице 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.2. Аренда

Информация об обязательствах по аренде и процентам представлена в таблице:

	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Арендные обязательства	23444	8532
НДС по арендным обязательствам	(1182)	(2096)
Проценты по арендным обязательствам	(5229)	(1947)

12.3 Запасы

Расшифровка к строке 1210 «Запасы»:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025, тыс. руб.	на 31 декабря 2024, тыс. руб.
Материалы	29709	26002
Товары для перепродажи	601069	271014
ИТОГО	630778	297016

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице 6.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам размещение денежных средств в кредитных организациях на депозитных счетах на условиях «овернайт».

Информация по остаткам денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице:

Наименование	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Расчетные счета	149296	253354
Валютные счета	0-	0-
Переводы в пути	1	0

Остаток средств на депозитном счете на условиях «овернайт» по состоянию на 31.12.2025 г. составил 36 500 тыс. руб., на 31.12.2024 – 200 000 тыс. руб.

На счете «Переводы в пути» на 31.12.2025 числятся денежные средства в размере 1 тыс.руб, Указанный остаток связан с переводом остатка денежных средств с закрытого расчетного счета в РОСБАНК филиал Северо-Запад АО ТБанк , дата закрытия 26.12.2025. Денежные средства были зачислены на расчётный счет Общества в ВТБ ПАО 26.01.2026.

12.5 Операции в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов иностранной валюты к рублю, установленных Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату.

Официальные курсы иностранных валют по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 представлены в таблице:

Валюта	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Юань	11,1592	13,4272
Доллар США	78,2267	101,6797

12.6 Дебиторская задолженность

Расшифровка к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	на 31 декабря	на 31 декабря
-------------------------	---------------	---------------

	2025, тыс.руб.	2024, тыс. руб.
Расчеты по авансам выданным в рублях	9563	14647
Расчеты по авансам выданным в валюте	962	1320
Расчеты по авансам выданным в у.е.	-	174
Расчеты с покупателями и заказчиками	167079	544147
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	67506	79423
Расчеты с бюджетом	54404	29126
Расчеты по внебюджетным платежам	-	-
ИТОГО	299514	668837

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблицах 7.1 и 7.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные дебиторы:

- ГКМ НОРИЛЬСКИЙ НИКЕЛЬ ПАО: по сч. 62 остаток на конец 2025 года – 110 003 тыс. руб., на конец 2024 года – 0 тыс. руб.;
- СЕРЕБРО МАГАДАНА АО: по сч. 62 остаток на конец 2025 года – 11 989 тыс. руб., на конец 2024 года – 17 574 тыс.руб.;
- РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО ООО: по сч. 62 остаток на конец 2025 года – 11 504 тыс. руб., на конец 2024 года – 15 081 тыс.руб.;
- ГКМ НОРИЛЬСКИЙ НИКЕЛЬ ПАО ЗАПОЛЯРНЫЙ ФИЛИАЛ: по сч. 62 остаток на конец 2025 года – 7 351 тыс. руб., на конец 2024 года – 504 736 тыс.руб.

12.7 Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражена в таблицах 8.1 и 8.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе оценочных обязательств отражены созданные резервы предстоящих расходов на оплату ежегодных отпусков работников.

Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2025 г. составила 16 113 тыс. руб.; на 31.12.2024 г.-6 764 тыс. руб.

12.8 Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства

Информация о расчете текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах отражена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2025 год	за 2024 год
1	Прибыль(убыток) до налогообложения - всего	308552	384 003
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 20 %		384 003
1.2	облагаемая по ставке 25 %	308 552	

2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль		76 801
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 20%		76 801
2.2	рассчитанный по ставке 25%	77 138	
3	Постоянный налоговый расход (доход)	1 835	(222)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	78 973	76 579
5	Отложенный налог на прибыль	5 650	1 807
	в том числе:		
5.1.	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5650	1 237
5.2	обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		570
6	Текущий налог на прибыль	84 623	78 385

Отложенный налог сформирован за счет непризнания в налоговом учете резерва на оплату предстоящих отпусков сотрудников, обязательств по аренде на арендуемое помещение, а также эффекта изменения разниц в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года.

12.9 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы) составили в сумме в 2025 г. 2 426 356 тыс. руб., в 2024 г. – 2 360 403 тыс. руб. Расходы по видам отражены в таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

12.10 Прочие доходы и расходы (в т.ч. проценты к получению/уплате)

Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
	Прочие доходы тыс. руб.	Прочие расходы тыс. руб.	Прочие доходы тыс. руб.	Прочие расходы тыс. руб.
Проценты к получению (уплате) (займы, депозиты, векселя)	20 401		4 235	
Внереализационный доход при безвозмездном получении имущества	29 243			

Изменение стоимости предметов аренды	110			
Оприходование излишков по результатам инвентаризации	2 045		2	
Оценочные обязательства	166		930	
Прочие доходы	361			
Курсовые разницы	19 259			35 976
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 851		10 982	8 570
Реализация прочего имущества			293	142
Восстановление НДС		886		2 268
Процентные расходы		2 451		2 130
Списание НДС		104		50
Расходы на услуги банков		49 271		23 213
Прочие внереализационные доходы/ расходы		2 706	605	1 136
Штрафы, пени		165		99
Благотворительность				
Исправительные записи по операциям прошлых лет				13
Расходы, не принимаемые в целях налогообложения		4 522		2 875
Всего прочие доходы/расходы	74 436	60 105	17 047	76 472

13. Связанные стороны и операции со связанными сторонами

Бенефициарными владельцами Общества являются граждане КНР:

- Нин Сяофэн – доля владения в УК ЦИНДАО ЧЖУНХУН ХЭВИ МАШИНЕРИ КО. ЛТД (Китай) 32,75%
- Ма Чунян - доля владения в УК ЦИНДАО ЧЖУНХУН ХЭВИ МАШИНЕРИ КО. ЛТД (Китай) 32,75%

Информация о связанных сторонах:

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной	Операции/виды/характер/объем
Фахритдинов Марсиль Дамирович	Единоличный исполнительный орган – генеральный директор. Решение единственного участника №6 от 05.04.2023 года о продлении полномочий генерального директора до 04.05.2024 года. Решение единственного участника №7 от 03.04.2024 года о продлении полномочий генерального директора до 05.05.2027 года.	Операций по передаче активов не осуществлялось. Вознаграждение по трудовому договору составило 20 356 тыс. руб., Отчисления на социальное страхование – 3 506 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной	Операции/виды/характер/объем
		вознаграждений не выплачивалось.
ЦИНДАО ЧЖУНХУН ХЭВИ МАШИНЕРИ КО., ЛТД (Китай)	Единственный участник - 100% доли УК Общества	Операций со связанной стороной не осуществлялось.
Инвестиционное партнёрство с ограниченной ответственностью LUXIN Lijin Shujing (Цзинань)	2,98% доли УК ЦИНДАО ЧЖУНХУН ХЭВИ МАШИНЕРИ КО. ЛТД (Китай)	Операций со связанной стороной не осуществлялось.
Инвестиционный центр предпринимательства с ограниченной ответственностью Chengdu Luxin Jingrong	9,01% доли УК ЦИНДАО ЧЖУНХУН ХЭВИ МАШИНЕРИ КО. ЛТД (Китай)	Операций со связанной стороной не осуществлялось.
Инвестиционное партнёрство с ограниченной ответственностью Qingdao Jinmengyuan	7,86% доли УК ЦИНДАО ЧЖУНХУН ХЭВИ МАШИНЕРИ КО. ЛТД (Китай)	Операций со связанной стороной не осуществлялось.
Нин Сяофэн	Бенефициарный владелец – 32,75% доли УК ЦИНДАО ЧЖУНХУН ХЭВИ МАШИНЕРИ КО. ЛТД (Китай)	Вознаграждение участнику не выплачивалось, гражданско- правовые договоры не заключались. Операций по передаче активов не осуществлялось.
Инвестиционное партнёрство с ограниченной ответственностью Qingdao Xinchuang Jinghe	0,13% доли УК ЦИНДАО ЧЖУНХУН ХЭВИ МАШИНЕРИ КО. ЛТД (Китай)	Операций со связанной стороной не осуществлялось.
Инвестиционный фонд с ограниченной ответственностью Shandong LUXIN для преобразования новых и старых движущих сил	4,09% доли УК ЦИНДАО ЧЖУНХУН ХЭВИ МАШИНЕРИ КО. ЛТД (Китай)	Операций со связанной стороной не осуществлялось.
Ма Чунян	Бенефициарный владелец – 32,75% доли УК ЦИНДАО ЧЖУНХУН ХЭВИ МАШИНЕРИ КО. ЛТД (Китай)	Вознаграждение участнику не выплачивалось, гражданско- правовые договоры не заключались. Операций по передаче активов не осуществлялось.
Инвестиционный центр предпринимательства второго этапа с ограниченной ответственностью Chengdu Luxin Jingrong	2,98% доли УК ЦИНДАО ЧЖУНХУН ХЭВИ МАШИНЕРИ КО. ЛТД (Китай)	Операций со связанной стороной не осуществлялось.
Партнёрство с ограниченной ответственностью Zhenjing Investment (Цзинань)	1,49% доли УК ЦИНДАО ЧЖУНХУН ХЭВИ МАШИНЕРИ КО. ЛТД (Китай)	Операций со связанной стороной не осуществлялось.
Инвестиционный фонд трансграничного предпринимательства со граниченной ответственностью Qingdao Zhongjinghe Luxin	5,96% доли УК ЦИНДАО ЧЖУНХУН ХЭВИ МАШИНЕРИ КО. ЛТД (Китай)	Операций со связанной стороной не осуществлялось.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор. Вознаграждения основному управленческому персоналу представляют краткосрочные вознаграждения в рамках выполнения обязанностей по трудовым договорам. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

Наименование показателя в тыс. руб.	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения всего	20 356	21 363
В том числе:		
Оплата труда	16 795	18 242
НДФЛ с оплаты труда	3 561	3 121
Страховые взносы во внебюджетные фонды	3 506	3 571

14. Информация о рисках.

Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации, поэтому является подверженным рискам, применимым для государства. Введение внешних санкций в отношении Российской Федерации не оказало в 2025 и 2024 годах значимого отрицательного влияния на деятельность Общества. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на деятельность Общества и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Риск ликвидности.

В случае ухудшения финансового состояния Общество вследствие возобновления влияния экономического кризиса повышает риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства связаны с повышением ставок налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

В Обществе действуют процедуры управления рисками путем бизнес-планирования, предусматривающего многовариантность достижения финансовых результатов в зависимости от складывающихся условий и событий.

15. Непрерывность деятельности.

Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор
ООО «Фамбишин Рус»

_____/Фахритдинов М.Д./

24.01.2026 г.