

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,  
ООО «Самур»  
за 2025 год**

**1. Основные виды экономической деятельности**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Самур» (далее – «общество») за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Самур» (далее – «общество») учреждено 13.02.2006 Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Самур». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ООО «Самур». Общество зарегистрировано по адресу: 446205, Самарская область, г.о. Новокуйбышевск г.Новокуйбышевск, ул.Суворова,зд.10,стр.1 Общество зарегистрировано за основным государственным номером 1066318003564 Среднемесячная численность сотрудников ООО «Самур» составила в 2025 г. – 32 человека Участником общества (бенефициарным владельцем) является физическое лицо: Носков Евгений Юрьевич, ИНН 633515738618.

Основной вид деятельности Общества:

Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69).

а также виды деятельности: торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5), торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9).

Общество также выполняет пуско-наладочные работы и работы по вводу оборудования в эксплуатацию, диагностике и техническому обслуживанию оборудования, а также оказывает услуги по инструктажу.

Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- единственный участник Общества;
- Единственный исполнительный орган – директор Носков Е.Ю.

Основа предоставления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «Самур» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «Самур» составлена в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ФСБУ 4/2023 и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденному Приказом Минфина РФ

от 29.07.1998 г. N 34н, Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету со всеми принятыми и действующими изменениями и дополнениями по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с принятой учетной политикой. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не допускалось. Общество применяет общий режим налогообложения.

#### Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «Самур» и результаты его деятельности за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года. Обществом осуществлялась деятельность всего периода с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

#### Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации, единица измерения - тыс. руб.

#### Аудитор Общества

Аудитором общества является ООО «Аудит.Налог.Право.» (ОРНЗ 11306018518), которое является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

#### Принцип непрерывной деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности общества.

### **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «Самур» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

### **2.1. Основные средства**

Учет основных средств осуществляется обществом в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и положений учетной политики.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе запасов.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.  
В обществе производится ежегодная проверка на обесценение основных средств.

Элементы амортизации основных средств:

- Срок полезного использования объекта основных средств определяется периодом, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды и определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
- Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом независимо от результатов хозяйственной деятельности Компании в отчетном периоде.
- Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется как величина, которую Компания получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Данная проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

## **2.2. Капитальные вложения**

Учет капитальных вложений осуществляется обществом в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и положений учетной политики

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств; затрат на строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств; затрат на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция и др.), затрат на доставку и проведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж и установку; затрат на проведение пусконаладочных работ; затрат на подготовку проектной документации и другие расходы, непосредственно связанные с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением объектов основных средств. В обществе производится ежегодная проверка на обесценение капитальных вложений.

## **2.3. Нематериальные активы**

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положений учетной политики.

Нематериальными активами (НМА) являются, например, результаты интеллектуальной деятельности; средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг (далее - средства индивидуализации); разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности и др.

Общество не признает в составе нематериальных активов активы, характеризирующиеся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу менее 50 000 рублей

Затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В обществе производится ежегодная проверка на обесценение нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость определяется обществом самостоятельно.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- срока действия прав общества на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
  - срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
  - ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства общества в отношении использования такого объекта;
  - других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов общества.
- Элементы амортизации объекта НМА подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта НМА. Данная проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

## **2.4. Запасы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и положений учетной политики.

При списании запасов оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости. Оценка материалов по средней себестоимости при их списании осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Резерв под снижение стоимости запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их текущей (рыночной) стоимости:

- существенное понижение цен на соответствующие запасы на рынке (существенным понижением цен признается понижение цен на 30 и более процентов);

- моральное устаревание соответствующих запасов;

- утрата (полная или частичная) первоначальных качеств, соответствующих запасов.

В бухгалтерской отчетности запасы отражаются с учетом созданного резерва под обесценение запасов.

## **2.5. Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» и положений учетной политики.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

При выбытии финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами и расходами.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

## **2.6. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, неральная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

## **2.7. Денежные средства**

В Отчете о движении денежных средств однородные денежные потоки отражаются свернуто: депозиты; перемещения денежных средств по счетам учета денежных средств, суммы косвенных налогов по поступлениям от покупателей и заказчиков и по платежам поставщикам и подрядчикам.

## **2.8. Кредиты и займы**

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам» и положений учетной политики.

Затраты по кредитам и займам, направленным непосредственно на приобретение внеоборотного актива, капитализируются. Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов (юридические, консультационные услуги, услуги по проведению экспертиз и пр.), включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

В бухгалтерской отчетности обязательства по займам и кредитам отражаются с учетом начисленных и непоплаченных на отчетную дату процентов.

## **2.9. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

## **2.10. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). Выручка от продажи товаров, оказания услуг, выполнения работ признается по мере отгрузки товаров, оказания услуг, выполнения работ в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» независимо от момента получения денежных средств (по методу начисления).

## **2.11. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Коммерческие расходы полностью относятся на финансовый результат отчетного периода, управленческие расходы организации, осуществляющей торговую деятельность - оптовая торговля, относятся на финансовый результат отчетного периода и отражаются в отчетности в составе коммерческих расходов.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по строкам «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов (юридические, консалтинговые услуги, услуги по проведению экспертиз и пр.), включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

## **2.12. Изменения в учетной политике**

Существенные изменения в учетную политику обществом на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской отчетности общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности общества 2025 год.

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года		поступило		снято		амортизация		переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года		поступило		снято		амортизация		переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

#### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	18	-	-	-	18	-	-	
в том числе:											
Патенты	За 2025 г.	-	-	18	-	-	-	18	-	-	
За 2024 г.											
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.											
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.											
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.											
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.											
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.											

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.						
Права на результаты интеллектуальной деятельности, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
За 2024 г.						

#### 4. Основные средства

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизации	обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	27 691 27 941	(9 759) (3 965)	68 192	(250)	216	(5 961) (6 021)	-	-	95 683 27 691	(15 750) (9 759)
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	5 348 5 348	(250) (72)	-	-	-	(178) (178)	-	-	5 348 5 348	(428) (250)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	67 592	-	-	- (7 765)	-	-	67 592 21 396	(250) (14 877)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	278 278	(269) (269)	-	-	-	- (18)	-	-	278 278	(269) (269)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	21 396 21 646	(9 052) (3 443)	-	(250)	216	(5 825) (18)	-	-	21 396 21 396	(14 877) (9 052)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	360 309	(199) (181)	600	-	-	(19) (18)	-	-	960 309	(217) (159)
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	309 309	- -	-	-	-	- -	-	-	309 309	- -
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	- -	-	-	- -	- -
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	- -	-	-	- -	- -
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	- -	-	-	- -	- -
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	- -	-	-	- -	- -
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	- -	-	-	- -	- -
Оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	- -	-	-	- -	- -
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	- -	-	-	- -	- -

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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



#### 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	441	782	1 124
в том числе:			
Здания	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	441	782	1 124
Прокат одств енный и хозяйств енный инв ент арь	-	-	-
Земельные участки	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имуществ енных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	68 192 -	- -	- -	(68 192) -	- -	- -
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	67 592 -	- -	- -	(67 592) -	- -	- -
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	-	-	600	-	-	(600)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	слисано		проценты до владения первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимостью на разе под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
в том числе:											
Гайи и акции	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	192 222 3 200	-	7 176 963 1 383 484	(7 308 311) (1 194 462)	-	-	-	-	60 874 192 222	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	32 170 3 200	-	16 720 57 950	(16 800) (28 980)	-	-	-	-	32 090 32 170	-
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	160 052 -	-	7 160 243 1 325 534	(7 291 511) (1 165 482)	-	-	-	-	28 784 160 052	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	192 222 3 200	-	7 176 965 1 383 484	(7 308 311) (1 194 462)	-	-	-	-	60 876 192 222	-

### 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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	536 072	-	1 391 154	(1 458 620)	-	-	X	X	468 606	-
	За 2024 г.	470 714	-	2 276 802	(2 211 443)	-	-	X	X	536 072	-
в том числе:	За 2025 г.	208	-	6 017	(6 006)	-	-	-	-	219	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	3	-	24 732	(24 527)	-	-	-	-	208	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2024 г.	532 928	-	1 374 020	(1 446 559)	-	-	-	-	460 389	-
	За 2025 г.	469 411	-	2 093 938	(2 030 442)	-	-	-	-	532 928	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	2 797	-	11 117	(6 059)	-	-	-	-	7 859	-
	За 2024 г.	1 159	-	158 131	(156 494)	-	-	-	-	2 797	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	139	-	-	-	-	-	-	-	139	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		списано		переклассифицировано		по условиям договора		резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 341	- -	- -	- -	(1 341) -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с прочими подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 341	- -	- -	- -	(1 341) -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с равными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	784 315 197 859	(21 217) (9 405)	1 733 072 5 087 677	- -	(1 827 897) (4 495 906)	(2 000) (815)	(1 894) (4 500)	- -	685 696 784 315	(41 241) (21 217)		
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	403 852 45 386	(1 694) -	488 689 2 201 733	- -	(522 822) (1 843 184)	(1 970) (83)	(1 894) -	- -	375 955 403 852	(1 645) (1 694)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	349 732 138 798	(19 523) (9 405)	898 449 2 737 288	- -	(976 006) (2 521 706)	- (129)	- (4 500)	- -	272 175 349 732	(39 586) (19 523)		
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	22 155 12 805	- -	285 697 106 121	- -	(269 234) (96 167)	(30) -	- -	- -	18 588 22 155	- -		
Расчеты по НДС, не отраженные на НДС оборот	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	(202) -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расчеты по НДС, не отраженные на НДС	За 2025 г. За 2024 г.	569 642	- -	35 837 19 364	- -	(35 619) (19 437)	- -	- -	- -	787 569	- -		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	12 -	- -	47 -	- -	(46) -	- -	- -	- -	1 -	- -		
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- 12	- -	22 877 15 184	- -	(22 877) (15 196)	- -	- -	- -	- -	- -		

Расчеты с подготовительными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	8 007	-	-	11 476	-	-	-	(1 293)	-	-	18 190	-
	За 2024 г.	-	-	-	8 007	-	-	-	-	-	-	8 007	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	784 315	(21 217)	-	1 733 072	-	(2 000)	(1 694)	X	-	685 696	784 315	(41 241)
	За 2024 г.	199 200	(9 405)	-	5 087 677	-	(815)	(4 500)	X	-	784 315	784 315	(21 217)

## 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	41 241	-	21 217	-	9 405	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	39 596	-	19 523	-	9 405	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 645	-	1 694	-	-	-

## 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 16 810	- -	- -	(16 810) -	- -	- -
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 16 810	- -	- -	(16 810) -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 562 833 693 720	1 443 362 2 761 336	- -	(1 596 505) (1 902 223)	(35 972) -	1 363 717 1 552 833
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 147 812 645 774	904 767 1 005 387	- -	(882 444) (503 349)	(35 972) -	1 134 163 1 147 812
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	294 931 3 511	297 253 1 573 513	- -	(377 339) (1 282 093)	- -	214 846 294 931
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 76 194	- 202 035	- -	- (267 539)	- -	- 10 690
Дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	32 176	134 047	-	(90 029)	-	76 194



**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
Гарантии, предоставленные банками за Общество(под исполнение Договоров Обществом)	122 967	-	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 596	29 389
Затраты на оплату труда	23 008	15 837
Отчисления на социальные нужды	6 490	3 830
Амортизация	5 961	6 021
Прочие затраты	98 026	103 055
Итого по элементам	141 081	158 132
Фактическая себестоимость проданных товаров	806 927	2 002 619
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 062)	(1 638)
Итого расходы по обычным видам деятельности	942 946	2 159 113

## 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. Иная информация

### 12.1. Корректировки

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе представлен состав расшифровочных строк к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1170 «Финансовые вложения», 1210 «Запасы», 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», 1230 «Дебиторская задолженность», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1260 «Прочие оборотные активы», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность». В отчете о финансовых результатах представлен состав расшифровочных строк к строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы», 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость продаж». В отчете о движении денежных средств приведены расшифровочные строки в разделах «Денежные потоки от текущих операций»: «налог на добавленную стоимость», «расчеты с персоналом по прочим операциям», «расчеты по претензиям», «расходы на услуги банков», «расчеты по страхованию», «расходы по участию в торговых площадках», «таможенные платежи», «прочие платежи». Иных корректировок не было.

### 12.2. Нематериальные активы

В течение 2025 года и по состоянию на 31.12.2025г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обеспечении капитальных вложений в нематериальные активы.

### 12.3. Основные средства

В течение 2025 года и по состоянию на 31.12.2025г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обеспечении основных средств.

В течение 2025 года и по состоянию на 31.12.2025г. года не выявлено обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, определенных по состоянию на 31.12.2024г.

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обеспечении основных средств.

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024г. года не выявлено обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, определенных по состоянию на 31.12.2023г.

В течение 2023 года и по состоянию на 31.12.2023г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обеспечении основных средств.

В течение 2023 года и по состоянию на 31.12.2023г. года не выявлено обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, определенных по состоянию на 31.12.2022г.

#### 12.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. в составе финансовых вложений в разделе «Внеоборотные активы» отражена доля в уставном капитале дочернего предприятия ООО «ИЦЭМ» ИНН 63300104859 (размер доли составляет 20% уставного капитала ООО «ИЦЭМ»). По состоянию на 31.12.2025г. в составе финансовых вложений в разделе «Оборотные активы» отражены временно свободные денежные средства, размещенные на депозитных счетах, срок размещения которых составлял не более 5 дней; средняя процентная ставка по депозитам в течение 2025 года составляла 13 % годовых.

По состоянию на 31.12.2025г. в составе финансовых вложений в разделе «Оборотные активы» отражены краткосрочные займы выданные, срок погашения которых - до 31.12.2026г. и не превышает 12 месяцев с момента выдачи; средняя процентная ставка по договорам займа в течение 2025 года составляла 10,7 % годовых.

По состоянию на 31.12.2024г. в составе финансовых вложений в разделе «Оборотные активы» отражены временно свободные денежные средства, размещенные на депозитных счетах, срок размещения которых составлял не более 5 дней; средняя процентная ставка по депозитам в течение 2024 года составляла 15% годовых.

По состоянию на 31.12.2024г. в составе финансовых вложений в разделе «Оборотные активы» отражены краткосрочные займы выданные, срок погашения которых - до 31.12.2025г. и не превышает 12 месяцев с момента выдачи; средняя процентная ставка по договорам займа в течение 2024 года составляла 11,8 % годовых.

По состоянию на 31.12.2023г. в составе финансовых вложений в разделе «Оборотные активы» отражены краткосрочные займы выданные, срок погашения которых - до 31.12.2024г. и не превышает 12 месяцев с момента выдачи; средняя процентная ставка по договорам займа в течение 2023 года составляла 7,5 % годовых.

В течение 2025 года и по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обесценении финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался и по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024 г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обесценении финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался и по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует.

В течение 2023 года и по состоянию на 31.12.2023 г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обесценении финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался и по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

#### 12.5. Запасы

По итогам проведенной инвентаризации запасов в 2025 году факты, свидетельствующие об обесценении запасов, не выявлены, основания для создания резерва под снижение их стоимости отсутствуют. По состоянию на 31.12.2025г. резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

По итогам проведенной инвентаризации запасов в 2024 году факты, свидетельствующие об обесценении запасов, не выявлены, основания для создания резерва под снижение их стоимости отсутствуют. По состоянию на 31.12.2024г. резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

По итогам проведенной инвентаризации запасов в 2023 году факты, свидетельствующие об обеспечении запасов, не выявлены, основания для создания резерва под снижение их стоимости отсутствуют. По состоянию на 31.12.2023г. резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Авансы (предварительная оплата), уплаченные обществом в связи с приобретением запасов, и отраженные в бухгалтерском балансе в составе Дебиторской задолженности по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2025г. составили 374 310 тыс. рублей.

Авансы (предварительная оплата), уплаченные обществом в связи с приобретением запасов, и отраженные в бухгалтерском балансе в составе Дебиторской задолженности по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2024г. составили 402 158 тыс. рублей.

Авансы (предварительная оплата), уплаченные обществом в связи с приобретением запасов, и отраженные в бухгалтерском балансе в составе Дебиторской задолженности по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2023г. составили 45 386 тыс. рублей.

#### 12.6. Дебиторская задолженность

Информация о созданном и восстановленном резерве по сомнительным долгам, а также о списанной дебиторской задолженности на финансовый результат в течение 2025 и 2024 гг. отражена в Отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов и доходов соответственно. Информация о сумме резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023гг., а также о сумме Дебиторской задолженности, списанной за счет резерва, отражена в разделе 7 «Дебиторская задолженность» настоящих пояснений.

#### 12.7. Капитал

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024г., на 31.12.2023г., уставный капитал общества составляет 2 100 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Доли, принадлежащие обществу, отсутствуют.

Участник	Доли (%)			Сверка долей					
	31.12.2025 г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.	2023		2024		2025	
				На 01.01.2023	На 31.12.2023	На 01.01.2024	На 31.12.2024	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Учайкин Д.Н. (ИНН 631930403141)	-	-	-	100	-	-	-	-	-
Носков Е.Ю. ИНН (633515738618)	100	100	100	-	100	100	100	100	100
ИТОГО	100	100	100	100	100	100	100	100	100

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024г., 31.12.2023г., а также в течение 2025г., 2024г., 2023г. договоры на опционы обществом не

заключались.

Бенефициарный владелец общества - Носков Евгений Юрьевич (ИНН 633515738618).

В 2025 году Обществом получен вклад в имущество от участника Общества на сумму 49 689 тыс.руб.

Чистые активы являются положительной величиной и по состоянию на 31.12.2025г. составляют 149 178 тыс. рублей.

Чистые активы являются положительной величиной и по состоянию на 31.12.2024г. составляют 86 286 тыс. рублей.

Чистые активы являются положительной величиной и по состоянию на 31.12.2023г. составляют 55 520 тыс. рублей.

#### **12.8. Обязательства. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы**

Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков осуществлялся исходя из количества неиспользованных дней отпусков по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и среднегодневного размера оплаты труда общества за 2025г., 2024г. с учетом страховых взносов соответственно.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков по состоянию на 31.12.2023г. не существенна, поскольку отпуска предоставлялись работникам регулярно, и не смогло бы существенно повлиять при распределении прибыли Общества.

Иные оценочные обязательства (резервы) по предстоящим расходам, отражающие наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству, по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. отсутствуют.

Процентная ставка по кредитному договору, заключенному с АО БАНК ГПБ, в 2024 составила 11,4%. Кредит был предоставлен и погашен в полной сумме (3 960 тыс. руб.) в течение 2024 года. По состоянию на 31.12.2024 задолженность отсутствует, договор закрыт.

Средняя процентная ставка по краткосрочным договорам займа, полученных других организаций, в 2024 году составила 6,5% годовых.

Средняя процентная ставка по краткосрочным договорам займа, полученных других организаций, в 2025 году составила 6,5 % годовых.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

#### **12.9. Текущий налог на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество в 2025 году уплачивало налог на прибыль по ставке 25%. В 2025 году текущий налог на прибыль составляет 6 649 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль (обусловленный возникновением (погашением) временных разниц) в 2025 году составляет 1 607 тыс. рублей. Условный расход по налогу на прибыль составляет 4 561 тыс. руб., постоянный налоговый расход составляет 481 тыс. руб.

Общество в 2024 году уплачивало налог на прибыль по ставке 20%. В 2024 году сумма текущего налога на прибыль составляла 7 411 тыс. руб., отложенный налог на прибыль (обусловленный возникновением (погашением) временных разниц) составил (-3152) тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль составляет 8 266 тыс. руб., постоянный налоговый расход составляет 2 297 тыс. руб.

#### **12.10. Использование чистой прибыли**

Выплаты дивидендов в 2025 году не осуществлялись.

Выплаты дивидендов в 2024 году не осуществлялись.

В 2025 и в 2024 годах прибыль на выплату дивидендов не распределялась, дивиденды не выплачивались.

#### **12.11. Связанные стороны**

Связанными сторонами Общества являются: участник Общества и единственный исполнительный орган общества (директор) – Носков Евгений Юрьевич (ИНН 633515738618), а также ИП Носков Е.Ю. (ИНН 633515738618); а также дочернее общество ООО «ИЦЭМ» (ИНН 6330104859) (размер доли, принадлежащей ООО «Самур, составляет 20% уставного капитала ООО «ИЦЭМ»).

Бенефициарный владелец общества - Носков Евгений Юрьевич (ИНН 633515738618).

В 2025 году обществом получен вклад в имущество от участника общества на сумму 49 689 тыс.руб.

Вознаграждения руководству в течение 2024 и 2025 гг. выплачивались в соответствии с условиями трудового договора. Вознаграждения руководству, выплаченные в 2025г., составили 860 тыс. руб., выплаченные в 2024г. – 475 тыс. руб.

Вознаграждения руководству, начисленные в 2025 году, составили 990 тыс. руб. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 297 тыс. руб. Вознаграждения руководству начисленные в 2024г. составили 600 тыс. руб. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы – 180 тыс. руб.

В течение 2025г. и 2024г. общество иных операций с бенефициарными владельцами не осуществляло.

Общество предоставило в 2025 году краткосрочные беспроцентные займы ООО «ИЦЭМ» по договорам в общей сумме 130 тыс. руб.

В течение 2025г. и 2024г. общество иных операций со связанными сторонами не осуществляло.

В течение 2025г. и 2024г. распределение и выплата дивидендов не осуществлялись.

В течение 2024 и 2025гг. общество не являлось участником совместной деятельности, а также, не заключало договоров с государственными пенсионными фондами.

#### **12.12. События после отчетной даты**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не раскрыты в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Распределение чистой прибыли, полученной за 2025 год, не производилось.

В период составления бухгалтерской отчетности не объявлены годовые дивиденды по результатам деятельности общества за 2025 год.

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2025 год к обществу не предъявлены существенные иски и претензии, которые могли бы повлиять на финансовую стабильность общества.

#### **12.13. Информация по сегментам**

В деятельности общества отчетные сегменты в 2024г. и 2025г. не выделяются, информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается на основании пункта 2 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

#### **12.14. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов**

Существенных ошибок предшествующих периодов, обнаруженных после утверждения годовой бухгалтерской отчетности и исправленных в 2025 году, не имеется.

#### **12.15. Непрерывность деятельности**

Общество при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год руководствовалося одним из основных принципов допущения непрерывности деятельности организации. Общество будет продолжать свою деятельность, не нуждается в ликвидации, будет продолжать выполнять свои обязательства.

В 2026 году будут продолжаться действовать договоры с покупателями и заказчиками, заключенные в 2025 г.

**Существенные контракты на поставку товара  
в 2026 и последующих годах, заключенные Обществом.**

Наименование покупателя	Реquisиты / предмет Договора	Цена Договора	Исполнение договора на 2026 и последующие годы
ООО «Алмаз-Антей Строй»	ДОГОВОР ПОСТАВКИ № 212318737741255416400000/11/25/К-52 от 21.11.2025 Поставка подстанций	245 934	245 934
ПАО "ВМТП"	Договор №GZ-MT9907R25 от 07.07.2025 Поставка СЗЧ на краны порталные, мобильные, STS, РМГ и РТГ	6 257	2 844
АО "Гидроремонт-ВКК"	Договор поставки №2088-СШФ/инвест/пос-25 от 25.11.2025 Поставка станочного оборудования	18 259	14 884
АО "ЗАВОД "КИРОВ- ЭНЕРГОМАШ"	Договор №3-1117-25-401 от 07.05.2025 Поставка гидравлического оборудования	37 818	9 680
ПАО «ФОРВАРД ЭНЕРГО»	ДОГОВОР № ДЗ-25/308 от 25.11.2025 Поставка фильтров-поглотителей и баков хранения кислот	6 483	6 483
АО "ЮЭСК"	Договор поставки № 08-05/6-559 от 03.06.2025г. Поставка дизель-генераторной установки	34 250	34 250
ООО "САМОЛАЗОВСКОЕ"	Договор поставки №С58 от 24.02.2026 Поставка вентиляторов	13 268	13 268
ПАО "Якутскэнерго"	Договор поставки № И-МС-26-046 от 27.01.2026г. Поставка приборов химконтроля	6 067	6 067
ПАО "САХАЛИНЭНЕРГО"	Договор поставки № САХ-26/0048 от 26.01.2026 Поставка аппаратуры контроля вращениях частей машин	6 652	6 652
ООО "НОВАТЭК- Энерго"	Договор поставки товара №0062-2026 от 13.02.2026г. Поставка контрольно-измерительных приборов	2 835	2 835

**Расчет коэффициентов финансовой устойчивости**

Наименование показателя	Формула расчета по бухгалтерскому балансу	Оптимальное значение показателя	Значение коэффициентов		
			на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Коэффициент капитализации	$\frac{\text{стр.1400} + \text{стр.1500}}{\text{стр.1300}}$	< 1	9,17	18,06	12,80
Коэффициент финансовой устойчивости	$\frac{\text{стр.1300} + \text{стр.1400}}{\text{стр.1700}}$	0,8-0,9	0,10	0,06	0,09
Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования	$\frac{\text{стр.1300} - \text{стр.1100}}{\text{стр.1200}}$	> 0,6-0,8	0,05	0,04	0,04

**Расчет коэффициентов платежеспособности и рентабельности**

Показатель	Формула расчета по данным бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах	Значение показателя		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Коэффициент критической ликвидности	Кк.л. = (стр. 1230 + стр.1240 + стр.1250 + стр. 1260) / стр. 1520	0,67	0,67	0,33
Коэффициент абсолютной ликвидности	Каб.л. = (стр. 1250 + стр.1240) / стр.1520	0,20	0,17	0,05
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	Кт.л. = стр. 1200 / стр. 1500	1,05	1,05	1,07
Рентабельность активов	стр.2400 Отчета о финансовых результатах / стр.1600 Баланса	0,87%	1,87%	0,81%

Финансовые показатели за 2025 год свидетельствуют о достаточно устойчивом финансовом положении общества. Уровень показателей ликвидности и финансовой устойчивости обусловлен спецификой деятельности общества. В 2025 году произошел рост отдельных показателей ликвидности, финансовой устойчивости. общество не планирует прекращать свою деятельность в последующие 12 месяцев после утверждения бухгалтерской отчетности за 2025год.

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2025г. составили 149 178 тыс. руб., их рост связан с получением за 2025 год чистой прибыли в размере 13 203 тыс. руб., а также вкладом в имущество участником.

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2024г. составили 86 286 тыс. руб., их рост связан с получением за 2024 год чистой прибыли в размере 30 766 тыс. рублей.

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2023г. составили 55 520 тыс. руб., их рост связан с получением за 2023 год чистой прибыли в размере 6 193 тыс. рублей.

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2025 год к обществу не предъявлены существенные иски и претензии, которые могли бы повлиять на финансовую стабильность общества.

Наличие существенных договоров на поставку в 2026 году, заключенных обществом с заказчиками, свидетельствует о непрерывности деятельности общества в будущем.

По состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г, на 31.12.2023г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Свидетельством не нарушения принципа непрерывности служит отсутствие фактов банкротства крупных дебиторов.

Все это свидетельствует об устойчивом финансовом состоянии общества, и о непрерывности деятельности общества в будущем.

#### 12.16. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Общество осуществляло деятельность в условиях сложной экономической ситуации, определяющейся возросшей геополитической напряженностью в связи с проводимой Российской Федерацией специальной военной операцией.

С февраля 2022 года рядом стран введены санкции против России и ответные санкции. Оценивая возможные последствия указанных событий на деятельность общества сообщаем следующее: общество не имеет договоров с иностранными контрагентами из недружественных стран на реализацию своих товаров, работ, услуг; не осуществляет вывоз и ввоз сырья и продукции по договорам с контрагентами из недружественных стран. Общество не предоставляет и не привлекает займы в иностранной валюте.

В 2025 года недружественные иностранные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затруднило международную логистику и расчеты, ограничивало импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Указанные санкционные ограничения в целом не оказали и не могут оказать влияние на деятельность и финансовое положение общества.

Руководство общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности общества, которые позволили удерживать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство общества выражает уверенность, что общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор ООО «Самур»

Носков Е.Ю.

«30» марта 2026г.

