

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО Группа заводов «АрскМеталл»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью Группа заводов «АрскМеталл»
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО ГЗ «АрскМеталл»
- 1.3. Место нахождения Общества: 422000, Республика Татарстан, г.Арск, ул.Комарова, д.47, офис 1.
- 1.4. Общество зарегистрировано 08.06.18г., регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан. Государственный регистрационный номер 1181690048737.
- 1.5.Основной вид деятельности (ОКВЭД 25.11.) - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей. Общество производит стеновые и кровельные конструкции с наполнителями из минеральной ваты, PIR (полиизоцианурата) и пенополистирола.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год – 44 человек, за 2024 год – 43 человек, за 2025 – 40 человек.
- 1.7. У Общества отсутствуют обособленные подразделения (филиалы и представительства).
- 1.8. Общество состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.
- 1.9. Размер уставного капитала 100 000 (сто тысяч) рублей.
Единственным участником/учредителем Общества является Гарафиев Фанис Фанилевич (ИНН 160903121293), размер доли 100%.
- 1.10. Лицом, имеющим право действовать без доверенности от имени Общества является генеральный директор в лице Гарафиева Фаниса Фанилевича.
- 1.11. Информация о дочерних и зависимых обществах:
Дочерние и зависимые общества отсутствуют.
- 1.12. Уставом Общества наличие ревизионной комиссии в качестве контрольного органа – не предусмотрено.
- 1.13. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечания |
|--------------------------|---|------------------------------------|
| Основные средства | 01.11.25 | без расхождений с учетными данными |
| Расходы будущих периодов | 31.12.25 | без расхождений с учетными данными |

| | | |
|--|----------|------------------------------------|
| Запасы | 01.10.25 | без расхождений с учетными данными |
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности | 31.12.25 | без расхождений с учетными данными |
| Финансовые вложения | 31.12.25 | без расхождений с учетными данными |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.25 | без расхождений с учетными данными |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.25 | без расхождений с учетными данными |
| Расчеты с банками по расчетным счетам | 31.12.25 | без расхождений с учетными данными |
| Расчеты с банками по ссудным счетам | 31.12.25 | без расхождений с учетными данными |

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Охлопкова Руслана Васильевича, принят на работу 22.09.25г.

1.15. Сведения об аудиторе.

Начиная с отчетности за 2025 год, бухгалтерская финансовая отчетность подлежит обязательному аудиту, в виду превышения в 2024 году суммого порога выручки, предусмотренного частью 1 статьи 5 Закона 307-ФЗ.

По состоянию на дату утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, аудит не проведен.

Аудиторское заключение будет опубликовано не позднее 31.12.2026г.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказ Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
- Учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу пассива (актива) бухгалтерского баланса за отчетный год составляет не менее 5%

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 70 % первоначальной стоимости основного средства.

Движение основных средств приведены в таблицах 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение права владениями активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства», 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

Все объекты ОС, в том числе инвестиционная недвижимость, после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС и капложений 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 ОС в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учёта. Расчёт амортизации производится от суммы разницы между первоначальной и ликвидационной стоимостью ОС.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Ликвидационная стоимость ОС считается равной нулю, в случае, если сумма, ожидаемая к поступлению, не является существенной. Величина ликвидационной стоимости ОС признается существенной, если она превышает 10 % первоначальной стоимости ОС.

Элементы начисления амортизации – срок полезного использования ОС, ликвидационная стоимость ОС, способ начисления амортизации ОС подлежат ежегодной проверке и изменению в соответствии с порядком, утвержденным директором организации.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется как 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 прочим доходом или прочим расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

2.2.2. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

2.2.4. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

2.2.5. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев учитываются в составе прочих внеоборотных средств, со сроком списания менее 12 месяцев учитываются в составе запасов. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.6. Учет оценочных обязательств

Руководствуясь положениями п. 7.4 ПБУ 1/2008, в силу незначительной информации, Общество не формирует и не отражает в отчетности оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;
- на выплату вознаграждения по итогам года.

2.2.7. Учет оценочных резервов.

Руководствуясь положениями п. 7.4 ПБУ 1/2008, в силу незначительной информации, Общество не формирует и не отражает в отчетности оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

2.2.8. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- производство стеновых и кровельных сэндвич-панелей;
- производство фасонной продукции из металла;
- работы и услуги выполняемые Обществом в качестве генерального подрядчика (включая привлечение субподрядных организаций).

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90, субсчет «Управленческие расходы» в разрезе аналитики «Объект доходов и затрат».

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы ежемесячно списываются на счет 90, субсчет «Расходы на продажу».

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.2.9. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к итогу пассива (актива) бухгалтерского баланса соответствующих данных составляет более пяти процентов.

2.2.10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условное обязательство и условный актив признаются существенными для отражения в бухгалтерской отчетности, если оценочное значение их в денежном выражении представляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более пяти процентов.

2.2.11. Учет аренды

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (далее ППА) и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учёта 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,

если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом отражается на субсчете 01.030 «Основные средства, полученные в лизинг» к счету 01 «Основные средства» на дату получения предмета аренды.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ППА в бухгалтерском учёте. Срок полезного использования права пользования активом принимается равным сроку договора аренды, если договором не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды до его завершения.

Для расчёта приведённой стоимости будущих арендных платежей по договорам аренды в качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Обществом привлекаются или могут быть привлечены заемные (кредитные) средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Права пользования, возникающие у арендатора из договоров аренды, представляются в бухгалтерском балансе по статье «Основные средства» с раскрытием в отдельной подстроке «Актив в форме права пользования».

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе в разделах IV «Долгосрочные обязательства» и V «Краткосрочные обязательства» по статье 1450 «Прочие обязательства» и по статье 1550 «Прочие обязательства» с обособленным отражением в отдельную подстроку «Обязательства по аренде».

2.2.12. Учет нематериальных активов.

Общество не имеет на балансе нематериальных активов.

3. Государственная помощь.

Обществу не оказывалась государственная помощь.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, связанными являются следующие стороны:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля % |
|-------|---|---|---|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Гарафиев Фанис Фанилевич | - | Учредитель | 100 |

Раскрытие информации об операциях между Обществом и связанными сторонами за 2024 г.

-погашена Обществом задолженность перед учредителем по займам в размере 5 198 тыс.ру.

-получена Обществом финансовая помощь от учредителя в размере 1 255 тыс.руб.

Раскрытие информации об операциях между Обществом и связанными сторонами за 2025г.

-погашена Обществом задолженность перед учредителем по займам в размере 2 837 тыс.руб.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

| Наименование показателя | Значение показателя | Примечания |
|--|---------------------|------------|
| Кредитные линии, открытые организацией, но не использованные ею | Отсутствует | |
| Денежные средства, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта | Отсутствует | |
| Полученные организацией поручительства третьих лиц (не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита) | Отсутствует | |
| Займы и кредиты, недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) | Отсутствует | |

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

| Вид условного факта | Примечания |
|--|---|
| Организация участвует в судебном разбирательстве | Нет |
| Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику | нет Судебных споров по налогам и сборам в 2025 году не было. |
| Предъявлен иск к поставщику | Нет |
| Предъявлены претензии покупателям за несвоевременную оплату | Нет |
| Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям | Нет |
| Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности | Нет |
| Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств | Нет |
| Обеспечения под собственные обязательства | Нет |
| Риски неисполнения обязательств | Отсутствуют |

4.6. Раскрытие информации о бенефициарах:

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Бенефициарным владельцем Общества признается Гарафиев Фанис Фанилевич, лично которому принадлежит 100% доли.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не произошли существенные некорректирующие события (п. 10 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»).

4.8. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан. Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

В 2025 году сохраняется геополитическая напряженность, связанная с проведением специальной военной операции на территории Украины.

Экономическая среда существенно влияет на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Инноваций и модернизаций производства в Обществе в 2025 году не проводилось.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Общество деятельности в области строительного подряда не имеет и не ведет учет договоров строительного подряда.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В 2025 году существенных ошибок прошлых лет не выявлено. Корректировки в бухгалтерском учете и отчетности не производились.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Организация, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не раскрывает информацию по сегментам.

Приложения:

- табличные пояснения по учету и движению основных средств;
- табличные пояснения по учету и движению запасов;
- табличные пояснения по учету и движению дебиторской задолженности;
- табличные пояснения по учету и движению обязательств;
- табличные пояснения по учету и движению расходов по обычным видам деятельности.

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 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 | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 37 960 | (8 154) | 12 122 | (17 612) | 6 458 | (6 007) | - | - | - | - | - | 37 329 | (8 513) |
| | 3а 2024 г. | 27 568 | (4 252) | 10 391 | - | - | (3 901) | - | - | - | - | - | 37 960 | (8 154) |
| в том числе: Сооружения | 3а 2025 г. | 449 | (45) | - | - | - | (45) | - | - | - | - | - | 449 | (90) |
| | 3а 2024 г. | 449 | - | - | - | - | (45) | - | - | - | - | - | 449 | (45) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 14 943 | (2 516) | 8 567 | - | - | (3 514) | - | - | - | - | - | 23 509 | (6 030) |
| | 3а 2024 г. | 5 593 | (737) | 9 350 | - | - | (1 779) | - | - | - | - | - | 14 943 | (2 516) |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 19 903 | (5 406) | 1 263 | (17 612) | 6 458 | (2 241) | - | - | - | - | - | 8 413 | (1 999) |
| | 3а 2024 г. | 18 862 | (3 395) | 1 042 | - | - | (2 011) | - | - | - | - | - | 19 903 | (5 406) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | 665 | (187) | - | - | - | (67) | - | - | - | - | - | 665 | (254) |
| | 3а 2024 г. | 665 | (121) | - | - | - | (67) | - | - | - | - | - | 665 | (187) |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | 2 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 000 | - |
| | 3а 2024 г. | 2 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 000 | - |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | - | - | 2 292 | - | - | (141) | - | - | - | - | - | 2 292 | (141) |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 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 | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | 4 858 | (162) | 15 070 | - | - | (3 279) | - | - | - | 15 070 | (2 631) |
| | 3а 2024 г. | - | - | 4 858 | - | - | (162) | - | - | - | 4 858 | (162) |
| в том числе: Транспортные средства | 3а 2025 г. | 4 858 | (162) | 15 070 | - | - | (3 279) | - | - | - | 15 070 | (2 631) |
| | 3а 2024 г. | - | - | 4 858 | - | - | (162) | - | - | - | 4 858 | (162) |

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 | 39 254 | 32 503 | 21 316 |
| в том числе: Сооружения | 359 | 404 | 449 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 17 480 | 12 427 | 4 856 |
| Транспортные средства | 18 853 | 19 194 | 15 467 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 411 | 478 | 544 |
| Другие виды основных средств | 2 151 | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки | 2 000 | 2 000 | 2 000 |

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 | - | - | - |

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 | За 2025 г. | 153 756 | - | 893 802 | (946 077) | - | - | X | X | 101 481 | - |
| | За 2024 г. | 147 077 | - | 1 122 128 | (1 115 450) | - | - | X | X | 153 756 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 81 304 | - | 806 847 | (42 171) | - | - | (774 949) | - | 71 030 | - |
| | За 2024 г. | 72 547 | - | 1 029 379 | (47 956) | - | - | (972 667) | - | 81 304 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 61 103 | - | 5 | (841 175) | - | - | 804 462 | - | 24 395 | - |
| | За 2024 г. | 46 631 | - | 1 087 | (980 410) | - | - | 993 795 | - | 61 103 | - |
| Товары | За 2025 г. | 3 335 | - | 13 573 | (11 009) | - | - | (700) | - | 5 199 | - |
| | За 2024 г. | 15 694 | - | 11 924 | (11 361) | - | - | (12 922) | - | 3 335 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 492 | - | 2 | (490) | - | - | - | - | 3 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 583 | (91) | - | - | - | - | 492 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | 7 521 | - | 73 376 | (51 230) | - | - | (28 814) | - | 853 | - |
| | За 2024 г. | 12 205 | - | 79 154 | (75 631) | - | - | (8 207) | - | 7 521 | - |

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 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 122 613 | - | 98 153 | - | (108 383) | (10) | - | - | 112 373 | - |
| | За 2024 г. | 119 140 | - | 113 415 | - | (109 942) | - | - | - | 122 613 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 86 662 | - | 89 273 | - | (85 962) | - | - | - | 89 972 | - |
| | За 2024 г. | 98 153 | - | 85 590 | - | (90 194) | - | - | - | 93 549 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 19 022 | - | 1 090 | - | (7 246) | - | - | - | 12 866 | - |
| | За 2024 г. | 20 674 | - | 18 047 | - | (19 698) | - | - | - | 19 022 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | 67 | - | - | - | - | - | 67 | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 242 | - | 118 | - | (356) | - | - | - | 4 | - |
| | За 2024 г. | 244 | - | - | - | (2) | - | - | - | 242 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | 7 103 | - | - | - | (7 103) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 7 103 | - | - | - | - | - | 7 103 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 859 | - | 7 605 | - | - | - | - | - | 9 464 | - |
| | За 2024 г. | 6 | - | 1 856 | - | (3) | - | - | - | 1 859 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 818 | - | - | - | (818) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 818 | - | - | - | - | - | 818 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 10 | - | - | - | - | (10) | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 10 | - | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 42 | - | - | - | (42) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 10 | - | - | - | (10) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 10 | - | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| Итого | За 2025 г. | 122 613 | - | 98 153 | - | (108 383) | (10) | - | X | 112 373 | - |
| | За 2024 г. | 119 140 | - | 113 415 | - | (109 942) | - | - | X | 122 613 | - |

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 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 | За 2025 г. | 3 386 | - | - | (3 300) | - | - | 86 |
| | За 2024 г. | 8 584 | - | - | (5 198) | - | - | 3 386 |
| в том числе: Долгосрочные займы | За 2025 г. | 3 386 | - | - | (3 300) | - | - | 86 |
| | За 2024 г. | 8 584 | - | - | (5 198) | - | - | 3 386 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 198 302 | 140 834 | - | (172 110) | (42) | - | 160 487 |
| | За 2024 г. | 220 441 | 155 159 | - | (177 299) | - | - | 198 302 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 64 357 | 19 585 | - | (64 414) | (32) | - | 19 497 |
| | За 2024 г. | 54 506 | 40 886 | - | (31 035) | - | - | 64 357 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 118 070 | 111 545 | - | (102 014) | - | - | 121 183 |
| | За 2024 г. | 154 792 | 106 976 | - | (143 698) | - | - | 118 070 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 269 | (189) | - | (61) | - | - | 19 |
| | За 2024 г. | 252 | 17 | - | - | - | - | 269 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 1 958 | 26 | - | (1 958) | - | - | 26 |
| | За 2024 г. | - | 1 958 | - | - | - | - | 1 958 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 1 255 | - | - | (1 148) | - | - | 107 |
| | За 2024 г. | - | 1 255 | - | - | - | - | 1 255 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 1 535 | 2 092 | - | (1 536) | - | - | 2 092 |
| | За 2024 г. | - | 1 535 | - | - | - | - | 1 535 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 128 | 3 569 | - | - | - | - | 3 618 |
| | За 2024 г. | 861 | 35 | - | (768) | - | - | 128 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 9 329 | 661 | - | - | - | - | 9 990 |
| | За 2024 г. | 7 378 | 1 956 | - | - | - | - | 9 329 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | 3 330 | - | - | - | - | 3 330 |
| | За 2024 г. | 1 457 | - | - | (1 457) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 410 | 205 | - | - | - | - | 615 |
| | За 2024 г. | 435 | 6 | - | (31) | - | - | 410 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 991 | - | - | (981) | (10) | - | - |
| | За 2024 г. | 754 | 535 | - | (299) | - | - | 991 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | 10 | - | - | - | - | 10 |
| | За 2024 г. | 6 | - | - | (6) | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|-------|------------|---------|---------|---|-----------|------|---|---------|
| Итого | За 2025 г. | 201 688 | 140 834 | - | (175 410) | (42) | X | 160 573 |
| | За 2024 г. | 229 025 | 155 159 | - | (182 497) | - | X | 201 688 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 810 256 | 1 064 930 |
| Затраты на оплату труда | 22 706 | 18 039 |
| Отчисления на социальные нужды | 5 960 | 4 626 |
| Амортизация | 9 286 | 4 063 |
| Прочие затраты | 125 757 | 116 816 |
| Итого по элементам | 973 966 | 1 208 475 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (25 507) | (61 710) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 948 459 | 1 146 764 |