

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РММ» за 2025г.**

Регистрация в ФНС:

Регистрационный номер 1217200007254 от 26 апреля 2021 года

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №14 по Тюменской области

Адрес: 625048, Тюменская область, г. о. город Тюмень, г. Тюмень, ул. Республики, д. 81, офис 301

Уставный капитал – 3 000 000 руб.

Генеральный директор - Коновалов Валентин Анатольевич с 31 января 2024 г.

Участники Общества:

- Зеленов Виталий Юрьевич с 25 августа 2023 г.

- Коновалов Валентин Анатольевич с 25 августа 2023 г.

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

- Зеленов Виталий Юрьевич

- Коновалов Валентин Анатольевич

Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства:

В реестре с 10 мая 2021 года Категория субъекта МСП: микропредприятие

Среднесписочная численность работников – 25 человек

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Обработка металлических изделий механическая (код ОКВЭД 25.62)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.11. Критерий существенности

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

2.12. События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

- принятие решения о реорганизации организации (дата, номер Решения, способ реорганизации и т.д.);

- приобретение предприятия как имущественного комплекса (существенные условия договора и т.д.);

- реконструкция или планируемая реконструкция (основные этапы и т.д.);

- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений (существенные условия сделки и т.д.);

- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;

- прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату (причины прекращения и т.д.);

- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;

- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;

- действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

2.13. Влияние санкций

В феврале 2022 года обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2024 и 2025 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

2.14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2.15. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

2.16. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- имеет просроченную задолженность перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил 25 287 тыс. руб.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

С учетом этих обстоятельств способность Общества продолжать непрерывно деятельность в ближайшие 12 месяцев оценивается как высокая.

2.17. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12. 2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Зеленов Виталий Юрьевич	Займ выданный	11 500	До 31.12.25г.	10 100			
Бенефициарный владелец Коновалов Валентин Анатольевич	Заработная плата	520	Два раза в месяц	18	459	Два раза в месяц	

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества за работу в отчетном периоде (2025г.), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 9 008 тыс. руб.

2.18. Иная информация

2.18.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.18.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

3. Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности и отчета о финансовых результатах

3.1. Материальные внеоборотные активы

Информация о наличии и движении основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - в всего	3а 2025 г.	10 067	(4 143)	11 026	(248)	248	(3 764)	20 845	(7 660)
	3а 2024 г.	6 487	(1 644)	3 580	-	-	(2 500)	10 067	(4 143)
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	572	(47)	-	-	-	(113)	572	(159)
	3а 2024 г.	-	-	572	-	-	(47)	572	(47)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	9 109	(3 851)	10 617	(44)	44	(3 616)	19 682	(7 423)
	3а 2024 г.	6 101	(1 500)	3 008	-	-	(2 351)	9 109	(3 851)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	386	(245)	409	(203)	203	(36)	591	(78)
	3а 2024 г.	386	(143)	-	-	-	(102)	386	(245)

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)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	19 685	(950)	30 606	-	-	(5 899)	50 291	(6 849)
	3а 2024 г.	-	-	19 685	-	-	(950)	19 685	(950)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	19 685	(950)	30 606	-	-	(5 899)	50 291	(6 849)
	3а 2024 г.	-	-	19 685	-	-	(950)	19 685	(950)

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				принято к учету в качестве основных средств
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	1 000	-	38 067	-	(6 564)		(32 144)
	3а 2024 г.	-	-	23 784	-	(92)		(22 692)
в том числе: Основные средства	3а 2025 г.	1 000	-	6 371	-	(6 564)		(448)
	3а 2024 г.	-	-	4 099	-	(92)		(3 008)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	409	-	-		(409)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-		-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	31 287	-	-		(31 287)
	3а 2024 г.	-	-	19 685	-	-		(19 685)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	207	-	9 281	-	-		(9 488)
	3а 2024 г.	-	-	779	-	-		(572)
в том числе: Станок токарный СК 6163/1500 11KW с ЧПУ	3а 2025 г.	-	-	4 566	-	-		(4 566)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-		-
Система видеонаблюдения	3а 2025 г.	207	-	-	-	-		(207)
	3а 2024 г.	-	-	207	-	-		-
Инструмент антивибрационный токарный с головкой VT32	3а 2025 г.	-	-	731	-	-		(731)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-		-
Станок токарный 16K20Ф3 и.н. 730531	3а 2025 г.	-	-	800	-	-		(800)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-		-
Станок токарный 16K20Ф3 и.н. 722387	3а 2025 г.	-	-	1 895	-	-		(1 895)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-		-
Станок электроэрозионный проволочно-вырезной DK7750-LK	3а 2025 г.	-	-	1 289	-	-		(1 289)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-		-
Мобильное здание	3а 2025 г.	-	-	-	-	-		-
	3а 2024 г.	-	-	572	-	-		(572)
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-		-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-		-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-		-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-		-

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	178	-	-	(48)	178	(48)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	178	-	-	(48)	178	(48)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	3 300	-	619	(619)	-	-	-	-	3 300	-
	3а 2024 г.	-	-	3 300	-	-	-	-	-	3 300	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	3 300	-	619	(619)	-	-	-	-	3 300	-
	3а 2024 г.	-	-	3 300	-	-	-	-	-	3 300	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	293 700	(291 050)	-	-	-	-	2 650	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	293 700	(291 050)	-	-	-	-	2 650	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 300	-	294 319	(291 669)	-	-	-	-	5 950	-
	3а 2024 г.	-	-	3 300	-	-	-	-	-	3 300	-

3.3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	5 158	-	146 105	(136 642)	-	-	X	X	14 620	-
	3а 2024 г.	1 406	-	102 926	(99 174)	-	-	X	X	5 158	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 759	-	57 037	(3 222)	-	-	(46 462)	-	11 112	-
	3а 2024 г.	824	-	35 527	(4 914)	-	-	(27 677)	-	3 759	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	302	-	-	(24 902)	-	-	24 600	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	37	(29 346)	-	-	29 611	-	302	-
Товары	3а 2025 г.	1 096	-	977	(970)	-	-	-	-	1 104	-
	3а 2024 г.	582	-	10 882	(10 789)	-	-	622	-	1 096	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	7 919	(7 919)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	590	(590)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	80 172	(99 629)	-	-	21 862	-	2 405	-
	3а 2024 г.	-	-	56 089	(53 534)	-	-	(2 555)	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	49 138	-	72 700	-	(35 872)	-	-	-	85 966	(5 683)
	3а 2024 г.	13 878	-	42 261	-	(7 001)	-	-	-	49 138	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20 350	-	24 523	-	(20 154)	-	-	-	24 719	-
	3а 2024 г.	4 118	-	20 162	-	(3 930)	-	-	-	20 350	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	28 125	-	46 227	-	(15 336)	-	-	-	59 016	(5 683)
	3а 2024 г.	9 279	-	21 661	-	(2 815)	-	-	-	28 125	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	198	-	1 550	-	-	-	-	-	1 747	-
	3а 2024 г.	-	-	198	-	-	-	-	-	198	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на НДС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	225	-	-	-	(225)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	480	-	-	-	(256)	-	-	-	225	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	128	-	-	-	-	-	128	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5	-	5	-	(5)	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	223	-	-	-	-	-	223	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	236	-	50	-	(153)	-	-	-	133	-
	3а 2024 г.	-	-	236	-	-	-	-	-	236	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	49 138	-	72 700	-	(35 872)	-	-	X	85 966	(5 683)
	3а 2024 г.	13 878	-	42 261	-	(7 001)	-	-	X	49 138	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	60 290	107 526	-	(33 844)	-	-	133 972
	3а 2024 г.	6 979	59 769	-	(6 458)	-	-	60 290
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16 579	21 799	-	(18 620)	-	-	19 759
	3а 2024 г.	4 243	16 598	-	(4 261)	-	-	16 579
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 961	43 406	-	(5 925)	-	-	43 442
	3а 2024 г.	2 164	5 925	-	(2 127)	-	-	5 961
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	160	-	67	-	-	227
	3а 2024 г.	25	-	-	(25)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	16 607	26 374	-	(7 551)	-	-	35 431
	3а 2024 г.	-	16 607	-	-	-	-	16 607
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	6 000	-	-	(243)	-	-	5 757
	3а 2024 г.	-	6 000	-	-	-	-	6 000
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	8 800	1 300	-	-	-	-	10 100
	3а 2024 г.	-	8 800	-	-	-	-	8 800
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	585	-	-	(585)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	585	-	-	-	-	585
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 612	370	-	(457)	-	-	1 525
	3а 2024 г.	232	1 384	-	(4)	-	-	1 612
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3 137	6 965	-	-	-	-	10 102
	3а 2024 г.	245	2 893	-	-	-	-	3 137
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	3 915	-	-	-	-	3 915
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	390	910	-	(31)	-	-	1 269
	3а 2024 г.	28	362	-	-	-	-	390
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	16	2 327	-	(13)	-	-	2 330
	3а 2024 г.	40	16	-	(40)	-	-	16
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	596	-	-	(483)	-	-	113
	3а 2024 г.	-	596	-	-	-	-	596
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	5	-	-	(2)	-	-	2
	3а 2024 г.	2	2	-	-	-	-	5
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	60 290	107 526	-	(33 844)	-	X	133 972
	3а 2024 г.	6 979	59 769	-	(6 458)	-	X	60 290

3.6. Доходы от реализации за 2025 год составили: 177 007 тыс. руб.;

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- Обработка металлических изделий механическая – 176 459 тыс. руб.

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 154 498 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 106 919 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы за 2025 год составляют 20 264 тыс.руб:

Статьи затрат	Сумма
Амортизация	208 383,02
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	97 367,46
Командировочные расходы	94 453,28
Малоценное оборудование и запасы	1 366 065,37
ОБЩИЕ аренда помещений, ОС	53 119,00
ОБЩИЕ информационные услуги	82 138,00
ОБЩИЕ командировочные расходы	18 222,00
ОБЩИЕ конструкторская документация	2 630 140,00
ОБЩИЕ образовательные услуги	50 000,00
ОБЩИЕ почтовые расходы	7 858,50
ОБЩИЕ программное обеспечение	41 380,63
ОБЩИЕ ремонт помещений, ОС	681 189,33
ОБЩИЕ содержание и обслуживание помещений, ОС	34 094,13
ОБЩИЕ спецодежда	54 324,51
ОБЩИЕ транспортные услуги	12 552,50
ОБЩИЕ юридические услуги	1 198 500,00
Оплата труда	7 410 074,46
Представительские расходы	448 996,81
Прочие затраты	3 140 308,13
Содержание служебного автотранспорта	584 976,54
Списание материалов	549 965,83
Страховые взносы	1 500 137,79
Итого	20 264 247,29

Общехозяйственные расходы за 2024 год составляют 12 536 тыс.руб:

Статьи затрат	Сумма
Амортизация	225 436,80
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	5 994,45
Командировочные расходы	44 597,45
Малоценное оборудование и запасы	2 830 292,21
ОБЩИЕ аренда помещений, ОС	73 023,00
ОБЩИЕ информационные услуги	23 000,00
ОБЩИЕ почтовые расходы	3 670,32
ОБЩИЕ программное обеспечение	136 084,88
ОБЩИЕ ремонт помещений, ОС	63 877,17
ОБЩИЕ содержание и обслуживание помещений, ОС	315 000,62
ОБЩИЕ спецодежда	12 399,83
ОБЩИЕ юридические услуги	3 588 000,00
Оплата больничного	11 601,51
Оплата труда	3 035 718,93
Прочие затраты	598 668,60
Содержание служебного автотранспорта	261 309,54
Списание материалов	658 682,31
Страховые взносы	648 752,41
Итого	12 536 110,03

Расходы на продажу в 2025 году составляют – 11 635 тыс. руб.

Статьи затрат	Сумма
Командировочные расходы	274 750,00
КОММЕРЧЕСКИЕ агентское вознаграждение	3 208 243,70
КОММЕРЧЕСКИЕ расходы на рекламу	81 397,73
КОММЕРЧЕСКИЕ транспортные расходы	7 918 914,35
Списание материалов	151 662,62
Итого	11 634 968,40

Расходы на продажу в 2024 году составляют – 962 тыс. руб.

Статьи затрат	Дебет
КОММЕРЧЕСКИЕ агентское вознаграждение	59 295,98
КОММЕРЧЕСКИЕ расходы на рекламу	311 986,00
КОММЕРЧЕСКИЕ транспортные расходы	590 260,44
Итого	961 542,42

3.8. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 3 731 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- Проценты к получению (уплате) 583 тыс. руб.;
- Исправительные записи по операциям прошлых лет 3 148 тыс. руб.;

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 154 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 14 588 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 2 112 тыс. руб.

Проценты к уплате:

2025г. – 4 239 тыс. руб.

2024г. – 571 тыс. руб.

Налог на прибыль:

2025г. - 2 662 тыс.руб.

2024г. – 1 653 тыс.руб.

Чистая прибыль

2025г. – 5 025 тыс.руб.

2024г. – 6 716 тыс.руб.

Генеральный Директор

27 марта 2026 г.



Коновалов Валентин Анатольевич