ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЛАМА» за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. 1.1. Полное наименование: Акционерное общество «ЛАМА» (далее по тексту - Общество)
Сокращенное наименование – АО «ЛАМА»
ОГРН 1022100972442
Адрес – 4280024, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Гаражный пр., д. 13 .

Дата регистрации - 18 января 1994 года

Основными видами деятельности Общества являются:

- оптовая поставка промышленной продукции (промышленных тракторов и запасных частей к ним);
- производство тракторных запасных частей (расширена номенклатура ремонтных комплектов РТИ для тракторных узлов и агрегатов, рукавов РВД любой сложности);
- оптовая и розничная торговля ГСМ, а также сопутствующими товарами (сеть АЗС ТОКО)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 214 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 221 человек.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняют:

– генеральный директор Миллин Николай Александрович,

- генеральный директор Миллина Вера Николаевна.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской (финансовой) отчетности (Далее Бухгалтерская отчетность). Бухгалтерская отчетность составлена по формам, установленным Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Обществом выпущено 20 000 штук акций номиналом 10 рублей каждая. Уставный капитал Общества составляет – 200 000 руб.

- Балансовая прибыль на 1 акцию за 2025г. составила 10,01 тыс. руб. (200 199 тыс. / 20 000 шт.)

Общее годовое собрание акционеров проводилось по итогам работы за 2024 год.

Бенефициарным владельцем Общества согласно статье 6.1.Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» является - Миллин Николай Александрович

1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- сумма дебиторской задолженности составила 278 261 тыс. руб., сумма резерва сомнительных долгов составила 13 435 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 264 826 тыс. руб. (строка 1230 баланса), долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует;
- по состоянию на 31.12.25 г. материальные ценности были проверены на факт обесценения. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на отчетную дату не сформирован ввиду отсутствия признаков обесценения материально-производственных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений на отчетную дату не сформирован ввиду отсутствия факта их обесценения по результатам тестирования обесценения финансовых вложений на 31 декабря 2025г.

1.6. Общество не является участником совместной деятельности .

1.7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.8. Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1.9. Лицензии:

- № ВХ-44 006333 ПЕРЕОФОРМ от 12 февраля 2019 года

Вид лицензируемой деятельности - Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
Организация, выдавшая лицензию - ПРИВОЛЖСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ, ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ

Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 01.10.2025г. на основании приказа руководителя Общества № 197 бух/25 от 01.10.2025 г.

Заявления Общества по формированию отчетности.

Общество не допускало при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. На отчетную дату отсутствует информация о событиях и условиях, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Система внутреннего контроля оборачиваемости запасов.

Операции по поступлению, использованию, выбытию, остаткам ТМЦ и резервам под обесценение запасов признаются существенным компонентом финансовой отчетности и бизнес-процессов Общества, в отношении которого организована система внутреннего контроля.

Управление рисками в операциях, связанных с оборотными запасами Общества направлено на управление рисками и возможностями, влияющими на создание или сохранение стоимости оборотных запасов (сырья и материалов, товаров, готовой продукции, незавершенного производства).

Управление рисками охватывает следующие подразделения Общества:

а) отделы снабжения, сотрудники которых производят закупки, непосредственно работают с поставщиками оборотных запасов и обеспечивают потребности производства оборотными запасами;

б) отдела продаж, сотрудники которых обеспечивают и производят реализацию невостребованных оборотных запасов и непосредственно работают с их покупателями;

в) подразделения процесса основного производства и подразделения управления автотранспортным хозяйством;

г) финансово-экономическую службу, сотрудники которой обрабатывают движение оборотных активов по подразделениям, и учитывают запасы в соответствии с их экономическим смыслом, должны контролировать соблюдение лимитов страхового/неснижаемого остатка.

.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н, а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также учетной политикой Общества.

2.1. Учетная политика Общества сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3 Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется Обществом в соответствии ФСБУ 14 «Нематериальные активы», утвержденным Приказ Минфина от 30.05.2022 № 86н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не проводится.

Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются следующими способами: исходя из времени патента, свидетельства, исключительной лицензии и т. п., а в иных случаях срок использования нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете устанавливается распоряжением руководителя.

Для каждого объекта нематериальных активов определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации линейным методом.

2.4 К **основным средствам** относятся активы, соответствующие требованиям Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования (пункт 8 ФСБУ 6/2020), определяемого организацией в соответствии с пункта 9 ФСБУ 6/2020.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными с пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Общество начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

Принятые сроки полезного использования основных средств, прав пользования активом:

	Группа основных средств	Сроки полезного использования
1	Здания	От 7 лет до свыше 30 лет
2	Сооружения	От 7 лет до свыше 30 лет
3	Машины и оборудование	От 5 лет до 30 лет
4	Транспортные средства	От 3 лет до 10 лет
5	Передаточные устройства	От 1 лет до свыше 30 лет
6	Инструмент	От 1 лет до 7 лет
7	Производств. и хозяйств. инвентарь	От 2 лет до 25 лет

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. начинается с момента признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объекты основных средств оцениваются по **первоначальной стоимости**. Переоценка не производится.

Способы оценки основных средств (по группам):

	Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1	Здания	По первоначальной стоимости
2	Сооружения	По первоначальной стоимости
3	Машины и оборудование	По первоначальной стоимости

4	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
5	Передаточные устройства	По первоначальной стоимости
6	Инструмент	По первоначальной стоимости
7	Производств. и хоз. инвентарь	По первоначальной стоимости
8	Земельные участки	По первоначальной стоимости

В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 организация проверяет свои основные средства на обесценение и учитывать изменение их балансовой стоимости путем тестирования

2.5 **Сырье и материалы**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы оцениваются Обществом по фактической себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

фактической себестоимости;

чистой стоимости продажи — предполагаемой цене, по которой организация может продать запасы в ходе обычной деятельности (п. 29 ФСБУ 5/2019).

Запасы могут обесцениваться в случаях:

морального устаревания;

потери первоначальных качеств;

снижения рыночной стоимости и пр.

Если (п. 30 ФСБУ 5/2019):

- запасы имеют признаки обесценения, создается резерв под обесценение в сумме превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи;

- стоимость запасов, по которым ранее сформирован резерв, повышается, чистая стоимость по ним увеличивается путем восстановления резерва (но не выше фактической стоимости).

2.6 **Финансовые вложения.**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из фактических затрат Общества на их приобретение. Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Финансовые вложения в виде процентных займов, выданных работникам Общества, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчете 73.01 «Расчеты по предоставленным займам» и отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их погашения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты Общества (в составе прочих доходов или расходов).Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

2.7 **Денежные средства и денежные эквиваленты**

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N11н, к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности денежными эквивалентами признаются депозиты до востребования, краткосрочные депозиты со сроком погашения до трех месяцев**.**

2.8 Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ, а выраженных в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях – по курсам, определенным соглашениями с соответствующими контрагентами.

2.9 **Резервы по сомнительным долгам.**

Общество признает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Резерв формируется при наличии сомнений в погашении сумм дебиторской задолженности, то есть при потере стоимости дебиторской задолженности вследствие неисполнения (ненадлежащего исполнения) контрагентами обязательств перед Обществом, либо существования реальной угрозы такого неисполнения (ненадлежащего исполнения).

Резерв по сомнительным долгам формируется отдельно по каждому долгу контрагента (дебиторской задолженности), образовавшемуся на основании первичного документа, который не погашен или с высокой степенью вероятности не будет погашен в сроки, установленные договором, и не обеспечен соответствующими гарантиями.

2.10. **Займы и кредиты.**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

2.11 **Оценочные обязательства.**

Обществом *создаются резервы на оплату отпусков* в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н**.**

2.12 Учет **выручки и прочих доходов** ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от оптовой поставки промышленной продукции;
- доходы от производства тракторных запасных частей;
- доходы от оптовой и розничной торговли ГСМ, а также сопутствующими товарами.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

2.13. Учет **расходов и прочих расходов** ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

А) расходы по обычным видам деятельности;

Б) прочие расходы;

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции и тракторных запчастей, приобретением и продажей ГСМ и сопутствующих товаров.

Остальные расходы Общества являются прочими расходами в соответствии с ПБУ 10/99«Расходы организации».

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3. 1 Основные средства

Пересмотр элементов амортизации

Общество провело тестирование элементов амортизации и пришло к выводу об отсутствии необходимости их пересмотра по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаков обесценения по состоянию на 31 декабря 2025 г.

На балансе Общества по состоянию на отчетную дату не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

3.2. Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по состоянию на отчетную дату Общество признает «Право пользования активом» :

- 7 298 тыс. руб. - аренда АЗС ТОКО-6 п. Яльчики со сроком амортизации 168 мес.
- 22 154 тыс. руб. - лизинг транспортных средств (бензовоз и автомобиль LADA LARGUS).

В бухгалтерском балансе данные активы учтены в «Прочих внеоборотных активах» стр. 1190 в размере 29 452 тыс. руб.

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды:

- аренда АЗС ТОКО-6 п. Яльчики - реализация ГСМ;
- лизинг бензовоза – реализация ГСМ;
- лизинг LADA LARGUS – перевозка товаров на для реализация сопутствующих товаров на собственных и арендованных АЗС

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в отчётном периоде составили 3020 тыс. руб.

3.3 Запасы

Информация о наличии и движении запасов и прочие пояснения к строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. представлена в таблице 6 Приложения к Пояснениям.

3.3 Финансовые вложения

По состоянию на отчетную дату в учете Общества не числятся долгосрочные финансовые вложения, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость. Числятся краткосрочные финансовые вложения - размещение депозитов в размере 80 тыс. руб.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями.

3.4 Займы и кредиты

В отчетном периоде Общество не пользовалось заемными средствами. По состоянию на 31.12.2025 г. кредиты и займы отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность

- По состоянию на отчетную дату сумма дебиторской задолженности составила 278 261 тыс. руб., сумма резерва сомнительных долгов составила 13 435 тыс. руб. В бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 264 826 тыс. руб. (строка 1230 баланса), долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует;

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 7.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности" пояснений к бухгалтерскому учету и отчету о финансовых результатах.

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлены в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому учету и отчету о финансовых результатах.

3.7 Единый налоговый счет

По состоянию на 31 декабря 2025г. сальдо расчетов по единому налоговому счету составляет 5 894 тыс. руб. (переплата по налогу на прибыль за 2025 год).

3.8 Государственная помощь

В отчетном периоде Общество безвозвратную государственную помощь не получало.

Бюджетных кредитов Общество в отчетном периоде и ранее не получало.

Прочих форм государственной помощи (в смысле, придаваемом прочим формам государственной помощи ПБУ «Учет государственной помощи»), от которых Общество прямо получает экономические выгоды, получено не было.

3.9 Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков работникам. По состоянию на 31 декабря 2025г. сумма резерва на предстоящую оплату отпусков составляет 24 293 тыс. руб.

4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

- доходы от оптовой поставки промышленной продукции;
- доходы от производства тракторных запасных частей;
- доходы от оптовой и розничной торговли ГСМ, а также сопутствующими товарами.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходы от обычных видов деятельности распределяются по видам продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) следующим образом:

- оптовая поставка промышленной продукции - 756 298 тыс. руб.;
- производство тракторных запасных частей – 494 775 тыс. руб.;
- оптовая и розничная торговля ГСМ, а также сопутствующими товарами 1 252 011 тыс. руб.;

Итого доходов от обычных видов деятельности – **2 503 084 тыс. руб**.

В отчетном периоде Общество имело следующую структуру себестоимости продаж:

расходы на приобретение сырья - 221 593 тыс. руб.;
амортизация - 29 124 тыс. руб.;
заработная плата работников - 110 394 тыс. руб.;
начисления на заработную плату - 33 371 тыс. руб.;
расходы на приобретение товаров - 1 595 776 тыс. руб.;
прочие - 27 319 тыс. руб.
Итого себестоимость продаж – **2 017 577 тыс. руб.**

В отчетном периоде Общество имело следующую структуру коммерческих расходов:

амортизация - 18 531 тыс. руб.;
заработная плата работников - 145 435 тыс. руб.;
начисления на заработную плату - 42 368 тыс. руб.;
прочие - 79 082 тыс. руб.
Итого коммерческих расходов – **285 416 тыс. руб**.

Проценты к получению – **91 061 тыс. руб.**

- доходы от размещения на депозитах временно свободных денежных средств – 91 061 тыс. руб.

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

возмещение причиненного ущерба - 224 тыс. руб.

доходы от реализации прочего имущества – 8 790 тыс. руб.;
списанная кредиторская задолженность – 218 тыс. руб.;
восстановление резерва по сомнительным долгам - 171 тыс. руб.;
прочий доход связанный с инвентаризацией - 311 тыс. руб.;
прочие – 1 051 тыс. руб.;
Итого прочие доходы – **10 765** тыс. руб.

В составе процентов к уплате отражен процентный расход по ППА (аренда) – 3 020 тыс. руб.;

Итого проценты к уплате - **3 020 тыс. руб.**

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:
стоимость имущества, доходы от реализации которого отражены в составе прочих доходов – 8 245 тыс. руб.;
расходы на оплату услуг банков – 12 131 тыс. руб.;
налоги им-во, транспорт, земля – 3 848 тыс. руб.
прочие – 4 389 тыс. руб.
Итого прочие расходы – **28 613** тыс. руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.3 ПБУ «Доходы организаций».

4.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

4.3. В отчетном периоде выручка неденежными средствами отсутствует.

4.4. В отчетном периоде Общество не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.5. Коммерческие расходы списываются в бухгалтерском учете полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, то есть в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

4.6. В отчетном периоде Общество не понесло расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков

5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

Налог на прибыль по результатам финансово хозяйственной деятельности за 2025г. составил 70 085 тыс. руб., в т.ч. текущий налог на прибыль 68 435 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 1650 тыс. руб.

Списаний сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств без корректировок сумм налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, в отчетном периоде не производилось.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1 Связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
1	Миллин Николай Александрович ИНН 212400118757	Акционер - 68,05 %, Генеральный директор Бенефициарный владелец
2	Миллина Вера Николаевна ИНН 212905820566	Акционер- 26,79 %, Генеральный директор
3	АО «Чебоксарский завод «Стройдормаш»	Акционер 100 % и Генеральный

	ИНН 2126002514	директор Миллин Николай Александрович Генеральный директор Миллина Вера Николаевна
4	ИП Миллина В.Н. ОГРНИП 304212912800204	
5	ООО «АЗС №21» ИНН 2116003195	Участник и Генеральный директор Миллин Николай Александрович

6.2 Операции с связанными сторонами за 2025 год

Наименование связанной стороны	Вид операций	Сумма, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2025г., тыс. руб.
АО «Чебоксарский завод «Стройдормаш»	Реализация товаров, работ и услуг	69 268	1 075	-
	Приобретение товаров, работ и услуг	70 038	-	1 529
ИП Миллина В.Н.	Приобретение товаров, работ и услуг	26 641	-	110
ИП Миллина В.Н.	Реализация товаров, работ и услуг	110	110	-
ООО «АЗС №21»	-	-	-	-

6.3. В отчетном периоде по итогам работы за 2024 год акционерам общества были выплачены дивиденды в размере 47 059 тыс. руб.

6.4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. *(п.11-12 ПБУ 11/2008*) тыс. руб.

Основной управленческий персонал представлен в 2024г. и 2025 г. в следующем составе:
- генеральный директор;
- коммерческий директор;
- директор по продажам;
- зам.директора по ГСМ и автосервису;
- первый заместитель генерального директора по производству;
- заместитель генерального директора по сбыту и транспорту;
- директор Дальневосточного Представительства;
- главный бухгалтер;
- заместитель генерального директора по правовым вопросам.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год составило 34 037 тыс. руб., страховые взносы 10 279 тыс. руб.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило 25 952,00 тыс. руб., страховые взносы 7 838,00 тыс. руб.

7. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

7.1. В отчетном периоде (после утверждения бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год) не было выявлено существенных ошибок.

8. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

На отчетную дату у Общества отсутствуют непредвиденные претензии или санкции других юридических или физических лиц, которые бы рассматривались руководством Общества как возможные к предъявлению (применению), предъявление (применение) которых может оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Общество не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые Обществом товары (работы, услуги) не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые Обществом товары (работы, услуги). Поскольку основные сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые Обществом, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также поскольку рынком сбыта готовой продукции (товаров, работ, услуг) для Общества также является Российская Федерация, то изменение курсов иностранных валют не несет в себя для Общества существенных рисков.

Общество не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами Общества своих обязательств по погашению задолженности перед Обществом, не наблюдается.

Общество не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у Общества достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

11. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ПРИЗНАННЫМИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ И АКТИВАМИ

На забалансовом счете 001 «Основные средства» числится Морозильный ларь Дерби, принадлежащий АО «Волга Айс»» в размере 25 тыс. руб.

Общество в залог имущество не получало, третьи лица по обязательствам перед Обществом не поручались.

12. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

13. СОБЛЮДЕНИЕ ТРЕБОВАНИЙ ЗАКОНА О ПРОТИВОДЕЙСТВИИ ЛЕГАЛИЗАЦИИ

Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты представления информации, которые могли бы

оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и ее работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Генеральный директор АО «ЛАМА» _____ /Миллин Н.А./

30 марта 2026г.

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г.[2]	76	(76)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-		76	(76)
	за 20 24 г.[3]	76	(76)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-		76	(76)

в том числе:	за _____ 20 25 г.[2]	76	(76)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	76	(76)
сайт	за _____ 20 24 г.[3]	76	(76)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	76	(76)
из них исключительные права [4]	за _____ 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 ___ г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 ___ г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
(группа)	за _____ 20 ___ г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключительные права [5]	за _____ 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 ___ г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-		-	-	( )

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	76	76	83
в том числе: *сайт*	76	76	83
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20___ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20___ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:									
	за _____ 20___ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа, объект)	за _____ 20___ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:									
	за _____ 20__ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа, объект)	за _____ 20__ г.[3]		-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:									
	за _____ 20__ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа, объект)	за _____ 20__ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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 _____ 20 ___ г.[2]	-	-	-	-	-
	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	-	-	-
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]	-	-	-	-	-
(группа, объект)	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	-	-	-
из них	за _____ 20 ___ г.[2]	-	-	-	-	-
исключительные права	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 ___ г.[2]	-	-	-	-	-
	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	-	-	-
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]	-	-	-	-	-
(группа, объект)	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	-	-	-
из них	за _____ 20 ___ г.[2]	-	-	-	-	-
исключительные права	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	-	-	-

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	за 20 25 г.[2]	705493	(437485)	7582	(-)	-	(43649)	-	-	-	-	-	713075	(481134)
	за 20 24 г.[3]	697186	(390855)	8307	(-)	-	(46630)	-		-	-	-	705493	(437485)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	296589	(166446)	3728	(-)	-	(17101)	-	-	-	-	-	300317	(183546)
Здания	за 20 24 г.[3]	296590	(148897)	-	(1)	-	(17548)	-	-	-	-	-	296589	(166446)
	за 20 25 г.[2]	49247	(-)	-	(-)	-	(-)	-		-	-	-	49247	(-)
Земельные участки	за 20 24 г.[3]	49247	(-)	-	(-)	-	(-)	-		-	-	-	49247	(-)
	за 20 25 г.[2]	1018	(634)	-	(-)	-	(168)	-	-	-	-	-	1018	(803)
Инструмент	за 20 24 г.[3]	588	(513)	430	(-)	-	(121)	-		-	-	-	1018	(634)
	за 20 25 г.[2]	269769	(193146)	3743	(-)	-	(22359)	-		-	-	-	273512	(215505)
Машины и оборудование	за 20 24 г.[3]	262113	(169645)	7656	(-)	-	(23502)	-	-	-	-	-	269769	(193146)
	за 20 25 г.[2]	3546	(2665)	110	( )	-	(120)	-		-	-	-	3656	(2785)

Передаточные устройства	за 20 24 г.[3]	3545	(2546)	1	( )	-	(119)	-		-	-	-	3546	(2665)
	за 20 25 г.[2]	1978	(1708)	-	( )	-	(45)	-	-	-	-	-	1978	(1754)
Производственный и хоз инвентарь	за 20 24 г.[3]	1759	(1646)	219	( )	-	(62)	-		-	-	-	1978	(1708)
	за 20 25 г.[2]	34107	(26901)	-	( )	-	(1562)	-		-	-	-	34107	(28463)
Сооружения	за 20 24 г.[3]	34107	(25242)	-	( )	-	(1658)	-	-	-	-	-	34107	(26901)
	за 20 25 г.[2]	49238	(45985)	-	( )	-	(2293)	-		-	-	-	49238	(48278)
Транспортные средства	за 20 24 г.[3]	49237	(42366)	1	( )	-	(3619)	-		-	-	-	49238	(45985)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 ___ г.[3]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	( )	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
(группа)	за 20 ___ г.[3]	-	(-)	-	( )		(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

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	за 20 25 г.[2]	36205	(3227)	1143	(-)	-	(4669)	-	-	-	37348	(7896)
	за 20 24 г.[3]	9288	(663)	29917	(-)	-	(2564)	-	-	-	36205	(3227)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	36205	(3227)	1143	(-)	-	(4669)	-	-	-	37348	(7896)
Аренда	за 20 24 г.[3]	9288	(663)	29917	(-)	-	(2564)	-	-	-	36205	(3227)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	663828	656246	647939
в том числе:			
(группа, объект)	663828	656246	647939
Неамортизируемые основные средства - всего	49247	49247	49247
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	49247	49247	49247
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

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 20 25 г.[2]	-	-	2828	-	(-)	(2828)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	29459	-	(-)	(29459)	-	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	110	-	(-)	(110)	-	-
Инструмент	за 20 24 г.[3]	-	-	649	-	(-)	(649)	-	-
	за 20 25 г.[2]	-	-	2718	-	(-)	(2718)	-	-
Машины и оборудование	за 20 24 г.[3]	-	-	28810	-	(-)	(28810)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Здания	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	2121	-	6936	-	(-)	(5898)	3159	-
	за 20 24 г.[3]	2200	-	6447	-	(-)	(6526)	2121	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	2081	-	4333	-	(-)	(3728)	2200	-
	за								

Здания	20 24 г.[3]	1926	-	155	-	(-)	( )	2081	-
	за 20 25 г.[2]	40	-	2603	-	(-)	(2170)	473	-
Машины и оборудование	за 20 24 г.[3]	274	-	6292	-	(-)	(6526)	40	-

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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20___ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20___ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за _____ 20___ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20___ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20___ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за _____ 20___ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20___ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20___ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20___ г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за _____ 20___ г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 ___ г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
(вид, группа)	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 ___ г.[2]	280480	-	-	(280400)	-	-	-	-	80	-
	за _____ 20 24 г.[3]	179725	-	100755	(-)	-	-	-	-	280480	-
в том числе:	за _____ 20 ___ г.[2]	280480	-	-	(280400)	-	-	-	-	80	-
депозит	за _____ 20 ___ г.[3]	179725	-	100755	(-)	-	-	-	-	280480	-
Итого	за _____ 20 ___ г.[2]	280480	-	-	(280400)	-	-	-	-	80	-
	за _____ 20 ___ г.[3]	179725	-	100755	(-)	-	-	-	-	280480	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 ___ г.[5]	На 31 декабря 20 ___ г.[6]	На 31 декабря 20 ___ г.[7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(вид, группа)*	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: *(вид, группа)*	-	-	-
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 себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	672462	(-)	2276389	(2346123)	-	-	X		602728	(-)
	за 20 24 г.[3]	660124	(-)	2610715	(2598377)	-	-	X	X	672462	(-)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	91808	(-)	106514	(122577)	-	-	-	-	75745	(-)
Материалы	за 20 24 г.[3]	66024	(-)	152426	(126642)	-	-	-	-	91808	(-)
	за 20 25 г.[2]	420129	(-)	1658212	(1699653)	-	-	-	-	378688	(-)
Товары	за 20 24 г.[3]	410589	(-)	1908218	(1898678)	-	-	-	-	420129	(-)
	за 20 25 г.[2]	158169	(-)	228258	(238476)	-	-	-	-	147951	(-)
Готовая продукция	за 20 24 г.[3]	182596	(-)	277802	(302229)	-	-	-	-	158169	(-)
	за 20 25 г.[2]	2356	(-)	283405	(285417)	-	-	-	-	344	(-)
Расходы на продажу	за 20 24 г.[3]	915	(-)	272269	(270828)	-	-	-	-	2356	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-

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	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
(вид)	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	373740	(13606)	5920114	-	(6015593)	(-)	171	-	278261	(13435)
	за 20 24 г.[3]	277754	(14977)	6353132	-	(6257146)	(-)	-	-	373740	(13606)
в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	за 20 25 г.[2]	167018	(8856)	2169226	-	(2227754)	(-)	171	-	108490	(8685)
	за 20 24 г.[3]	179755	(10227)	2518925	-	(2531662)	(-)	-	-	167018	(8856)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 25 г.[2]	167523	(-)	2697070	-	(2719749)	(-)	-	-	144844	(-)
	за 20 24 г.[3]	87524	(-)	2997119	-	(2917120)	(-)	-	-	167523	(-)

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г.[2]	39199	(4750)	1053818	-	(1068090)	(-)	-	-	24927	(4750)
	за 20 24 г.[3]	10475	(4750)	837088	-	(808364)	(-)	-	-	39199	(4750)
Итого	за 20 25 г.[2]	373740	(13606)	5920114	-	(6015593)	(-)	171	-	278261	(13435)
	за 20 24 г.[3]	277754	(14977)	6353132	-	(6257146)	(-)	-	-	373740	(13606)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-	-	-	-

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	26536	2511	-	(6226)	(-)	-	22821
	за 20 24 г.[3]	8638	17898	-	(-)	(-)	-	26536
в том числе:	за 20 25 г.[2]	2228	2511	-	(-)	(-)	-	4739
Отложенные налоговые обязательства	за 20 24 г.[3]	-	2228	-	(-)	(-)	-	2228
	за 20 25 г.[2]	24308	-	-	(6226)	(-)	-	18082
Обязательство по аренде	за 20 24 г.[3]	8638	15670	-	(-)	(-)	-	24308

Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	95916	6013271	-	(6019802)	(-)		89385
	за 20 24 г.[3]	71401	6285976	-	(6261461)	(-)	-	95916
в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	за 20 25 г.[2]	47019	2206342	-	(2234895)	(-)	-	18466
	за 20 24 г.[3]	15916	2581564	-	(2550461)	(-)	-	47019
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 25 г.[2]	35900	2721210	-	(2720521)	(-)	-	36589
	за 20 24 г.[3]	43042	2908558	-	(2915700)	(-)	-	35900
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г.[2]	12997	1085719	-	(1064386)	(-)	-	34330
	за 20 24 г.[3]	12443	795854	-	(795300)	(-)	-	12997
Итого	за 20 25 г.[2]	122452	6015782	-	(6026028)	(-)	X	112206
	за 20 24 г.[3]	80039	6303874	-	(6261461)	(-)	X	122452

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-

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 20 25 г.[2]	20850	3443	(-)	(-)	24293
	за 20 24 г.[3]	13764	7086	(-)	(-)	20850
в том числе:	за 20 25 г.[2]	20850	3443	(-)	(-)	24293
Резерв на оплату отпусков	за 20 24 г.[3]	13764	7086	(-)	(-)	20850

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты	1817369	2047778
Затраты на оплату труда	255829	214035
Отчисления на социальные нужды	75739	65240
Амортизация	47655	48529
Прочие затраты	96183	20428
Итого по элементам	2292775	2396310
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	10218	22987
Итого расходы по обычным видам деятельности	2302993	2419297

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20 25 г.[2]	За _____ 20 24 г.[3]
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 _____ 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	-
	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	(-)	-
в том числе: *(назначение)*	за _____ 20 ___ г.[2]	-	-	(-)	-
	за _____ 20 ___ г.[3]	-	-	(-)	-