

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД



г. Москва
2026

Оглавление

1. Общая информация	3
2. Основные положения учетной политики	3
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности	10
3.1. Бухгалтерский баланс	10
3.1.1. Нематериальные активы	10
3.1.2. Основные средства	13
3.1.3. Информация об учете аренды	17
3.1.4. Финансовые вложения	19
3.1.5. Запасы.....	20
3.1.6. Дебиторская задолженность.....	21
3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	22
3.1.8. Уставный капитал и нераспределенная прибыль	22
3.1.9. Обязательства.....	23
3.2. Отчет о финансовых результатах	25
3.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	25
3.2.2. Прочие доходы и расходы	25
3.2.3. Налог на прибыль	26
3.3. Государственная помощь	26
4. Налоговое законодательство	26
5. События после отчетной даты.....	26
6. Условные факты хозяйственной деятельности.....	26
7. Информация о связанных сторонах	27
8. Прочая информация.....	28
8.1. Информация по сегментам.....	28
8.2. Информация по прекращаемой деятельности.....	28
8.3. Иная информация.....	28

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДИМЕТ Магнетикс».
Сокращенное наименование: ООО «ДИМЕТ Магнетикс».

Юридический адрес: 115230, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагатино-Садовники, ш. Каширское, д. 6, к.1, помещ. 3Ц.

Почтовый адрес: 610046, Кировская область, город Киров, улица Романа Ердякова, дом 42

Регистрация: ОГРН1177746840600 от 03.08.2017.

ИНН 9710032758, КПП 772401001.

Организация имеет обособленное подразделение «Производственная площадка г. Киров ООО «ДИМЕТ Магнетикс»», которое поставлено на учет в ИФНС по г. Кирову 16.11.2017 (Уведомление №410048409), КПП 434545001.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

28.22 Производство подъемно-транспортного оборудования.

Размер уставного капитала организации: 10 000 (десять тысяч) рублей.

Общество строит свою деятельность на основании Устава, утвержденного Решением единственного учредителя №1 от 26.07.2017 года (в редакции, утвержденной 28.07.2022, Решение от 21.07.2022).

Единственным учредителем Общества является гражданин России - Рогов Сергей Анатольевич. Размер доли 100%.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Рогов Сергей Анатольевич.

Бенефициарным владельцем ООО «ДИМЕТ Магнетикс» является Рогов Сергей Анатольевич.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Ваш аудит» (ООО «Ваш аудит») ОГРН1174350006027.

Согласно Выписки из реестра аудиторов и аудиторских организаций ООО «Ваш аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи (ОРЗН) 12006049127.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2025 г. составила 61 человек, на 31.12.2024 г. - 62 человека. Среднегодовая численность работников за 2025 год составила 63 человека.

Согласно сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, Общество с 10.07.2021 относится к категории малое предприятие.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества на 2025 год утверждена Приказом № б/н от 30.12.2024.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Основные положения утвержденной учетной политики:

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением компьютерной программы 1С: «Бухгалтерия» 8.3.

Организация досрочно применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

При достижении балансовой стоимости объектов ОС в размере 200 тыс. руб. и меньше, СПИ не пересматривается.

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

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Объекты НМА амортизируются линейным способом.

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.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Коммерческие расходы (расходы на продажу) признаются в том периоде, когда возникли (допущение временной определенности), списываются на счет 44 "Расходы на продажу" и в конце отчетного периода списываются в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 90-2) в полной сумме.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно: заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы; затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения; стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг; амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно: расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования; затраты по аренде производственных помещений; расходы на содержание производственных помещений; оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы; другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", распределяются между подразделениями и номенклатурными группами пропорционально плановой себестоимости выпуска и суммам прямых материальных затрат.

В составе прямых расходов отражаются: расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции; амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются для производства продукции; расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции; другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату

отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для учета выпущенной продукции применяется счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)". Остатки готовой продукции отражаются на счете 43 "Готовая продукция" по учетным ценам. В качестве учетной цены принимается договорная (отпускная, продажная) цена. Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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 признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на

основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество определяет оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

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

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от реализации собственной продукции, покупных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, сдачи имущества в аренду (субаренду). Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих

доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

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

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н. Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств; имеется уверенность, что средства будут получены. При отсутствии такой уверенности бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Капитальные вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

Финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы других юридических лиц подлежат отражению в бухгалтерской отчетности организации в составе внеоборотных активов в оценке, соответствующей их действительной стоимости, определяемой по величине чистых активов и доли владения.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования. В бухгалтерском балансе отражаются в составе Дебиторской задолженности.

Расходы на сертификацию готовой продукции, уплаченные организацией в соответствии с договорами оказания услуг, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия сертификатов/деклараций соответствия. В бухгалтерском балансе отражаются в составе Запасов.

Расходы на программное обеспечение и права пользования, уплаченные организацией на основании соответствующих договоров, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение предусмотренного договором или (в случае отсутствия) ожидаемого срока их использования. В бухгалтерском балансе отражаются в составе Прочих активов.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы: положительные и отрицательные курсовые разницы; доходы и расходы при покупке/продаже иностранной валюты.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации об основных средствах используется следующий подход.

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельного показателя, а в случае несущественности их суммы - включаются в сумму прочих доходов.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

В состав Бухгалтерской отчетности Общества входит:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025г.;
- Отчет о финансовых результатах на 31 декабря 2025г.;
- Отчет об изменении капитала на 31 декабря 2025г.;
- Отчет о движении денежных средств на 31 декабря 2025г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество применяет Основную систему налогообложения.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

3.1.1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	5 656	(4 150)	149	(136)	136	(785)	-	-	-	-	-	-	5 669	(4 799)
	За 2024 г.	5 656	(3 345)	-	-	-	(804)	-	-	-	-	-	-	5 656	(4 150)
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 2025 г.	136	(102)	149	(136)	136	(49)	-	-	-	-	-	-	149	(15)
	За 2024 г.	136	(33)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	-	136	(102)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	5 520	(4 048)	-	-	-	(736)	-	-	-	-	-	-	5 520	(4 784)
	За 2024 г.	5 520	(3 312)	-	-	-	(736)	-	-	-	-	-	-	5 520	(4 048)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 520	(4 048)	-	-	-	(736)	-	-	-	-	-	-	5 520	(4 784)
	За 2024 г.	5 520	(3 312)	-	-	-	(736)	-	-	-	-	-	-	5 520	(4 048)

3.1.1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.1.1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	870	1 506	2 311
в том числе:			
Программы ЭВМ	134	34	103
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	736	1 472	2 208
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.1.1.5. 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 2025 г.	-	-	149	-	-	(149)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	149	-	-	(149)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Полезные модели	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

3.1.2. Основные средства

3.1.2.1. 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	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	49 787	(22 550)	6 452	(1 251)	1 251	(5 562)	-	-	-	-	-	54 988	(26 861)
	3а 2024 г.	34 396	(16 635)	12 555	-	-	(4 713)	-	-	-	-	-	49 787	(22 550)
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.	37 984	(15 476)	1 308	-	-	(3 781)	-	-	-	-	-	39 292	(19 258)
	3а 2024 г.	26 108	(12 144)	11 876	-	-	(3 332)	-	-	-	-	-	37 984	(15 476)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 651	(1 021)	546	(337)	337	(355)	-	-	-	-	-	1 860	(1 040)
	3а 2024 г.	972	(829)	679	-	-	(192)	-	-	-	-	-	1 651	(1 021)
Транспортные средства	3а 2025 г.	9 114	(5 890)	2 673	(914)	914	(1 054)	-	-	-	-	-	10 872	(6 030)
	3а 2024 г.	6 278	(3 630)	-	-	-	(1 059)	-	-	-	-	-	9 114	(5 890)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	1 926	-	-	(242)	-	-	-	-	-	1 926	(242)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 038	(162)	-	-	-	(130)	-	-	-	-	-	1 038	(292)
	3а 2024 г.	1 038	(32)	-	-	-	(130)	-	-	-	-	-	1 038	(162)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2.2. 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 2025 г.	56 875	(21 132)	32 726	-	-	(36 484)	-	-	-	89 601	(57 616)
	За 2024 г.	53 897	(20 995)	55 113	(49 299)	36 162	(37 499)	-	-	-	56 875	(21 132)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	56 875	(21 132)	32 726	-	-	(36 484)	-	-	-	89 601	(57 616)
	За 2024 г.	34 505	(7 611)	56 875	(34 505)	21 368	(34 889)	-	-	-	56 875	(21 132)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 391	(13 384)	(1 762)	(14 793)	14 793	(2 610)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2.3. 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	60 112	62 980	50 662
в том числе:			
Здания	31 985	35 743	26 894
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 034	22 508	13 964
Офисное оборудование	820	630	143
Транспортные средства	4 842	3 224	8 655
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 684	-	-
Другие виды основных средств	746	876	1 005
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.1.2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	810	-	5 383	-	-	(5 145)	1 048	-
	За 2024 г.	913	-	55 651	-	(9 117)	(46 638)	810	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 673	-	-	(2 673)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	810	-	2 710	-	-	(2 472)	1 048	-
	За 2024 г.	913	-	10 606	-	(9 117)	(1 592)	810	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 045	-	-	(45 045)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	11 589	-	-	(1 308)	10 281	-
	За 2024 г.	121	-	10 841	-	-	(10 963)	-	-
в том числе: Система пожарной сигнализации и система речевого оповещения	За 2025 г.	-	-	1 308	-	-	(1 308)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
167540_ДМ178-14.00.00 раскладчик автоматический компл	За 2025 г.	-	-	43	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НУ офисное помещение	За 2025 г.	-	-	10 026	-	-	-	10 026	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
167539_Стенд испытаний БК ДМ172-21.000.00	За 2025 г.	-	-	213	-	-	-	213	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	121	-	180	-	-	(301)	-	-
166892_Печь для отжига прямоугольных магнитов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	261	-	-	(261)	-	-
166936_Печь НК 25.11./3,5 ИЗШ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 400	-	-	(10 400)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(2 645)	-	-	2 645	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(2 645)	-	-	2 645	-	-

3.1.2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

3.1.3. Информация об учете аренды

Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: производственные здания, помещения, промышленное оборудование, транспортные средства.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении временных, возмездных договоров имущественного найма. Расходы по таким договорам составили 22 791 тыс. руб.

Будущие арендные платежи по таким договорам составляют 18 479 тыс. руб.

Условиями договоров аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

Информация об основании и порядке расчета процентной ставки приведена в таблице.

Информация об основании и порядке расчета процентной ставки

Описание предмета аренды и/или наименование арендодателя, реквизиты договора (при необходимости)	Процентная ставка	
	Основание расчета	Порядок расчета
Договор аренды № 472 от 03.01.2024. Аренда здания общей площадью 2600,5 кв.м	При расчете ежемесячной ставки дисконтирования за основу был принят действующий договор процентного займа. Процентная ставка по договору займа равна 10% годовых.	Процентная ставка рассчитывается для одного платежа по формуле СТЕПЕНЬ
Договор аренды № 484 от 02.07.2024. Аренда помещений общей площадью 1721 кв.м	При расчете ежемесячной ставки дисконтирования за основу был принят действующий договор процентного займа. Процентная ставка по договору займа равна 10% годовых.	Процентная ставка рассчитывается для одного платежа по формуле СТЕПЕНЬ
Договор аренды № б/н от 08.04.2023. Аренда помещений общей площадью 871 кв.м	При расчете ежемесячной ставки дисконтирования за основу был принят действующий договор процентного займа. Процентная ставка по договору займа равна 10% годовых.	Процентная ставка рассчитывается для одного платежа по формуле СТЕПЕНЬ
Договор аренды № 491 от 02.10.2024. Аренда зданий, сооружений общей площадью 2095,70 кв.м., земельного участка площадью 3025 кв.м.	При расчете ежемесячной ставки дисконтирования за основу был принят действующий договор процентного займа. Процентная ставка по договору займа равна 10% годовых.	Процентная ставка рассчитывается для одного платежа по формуле СТЕПЕНЬ
Договор аренды № 481 от 03.04.2024. Аренда здания общей площадью 927,40 кв.м.	При расчете ежемесячной ставки дисконтирования за основу был принят действующий договор процентного займа. Процентная ставка по договору займа равна 10% годовых.	Процентная ставка рассчитывается для одного платежа по формуле СТЕПЕНЬ

Общая сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, отраженная в составе прочих расходов, составила 2 137 тыс. руб.

3.1.4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170) представлены долей в уставном капитале ООО «ПП Урал-М» в размере 70% (номинальной стоимостью 700 000,00рублей). Первоначальная стоимость доли составляет 50 000,00 рублей. В бухгалтерской отчетности отражена действительная стоимость доли Общества в уставном капитале ООО «ПП Урал-М» (пропорционально доле участия), определенная на основании стоимости чистых активов ООО «ПП Урал-М» по состоянию на 31.12.2024.

3.1.4.1. 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 действительной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	50	12 873	-	-	-	5 476	-	-	50	18 349
	За 2024 г.	50	5 239	-	-	-	7 634	-	-	50	12 873
в том числе: Доля в УК	За 2025 г.	50	12 873	-	-	-	5 476	-	-	50	18 349
	За 2024 г.	50	5 239	-	-	-	7 634	-	-	50	12 873
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	50	12 873	5 476	-	-	-	-	-	50	18 349
	За 2024 г.	50	5 239	7 634	-	-	-	-	-	50	12 873

3.1.4.2. Иное использование финансовых вложений

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

3.1.5. Запасы

3.1.5.1. 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.	133 845	-	730 242	(713 518)	-	-	X	X	150 568	-
	За 2024 г.	122 388	-	898 446	(886 989)	-	-	X	X	133 845	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	96 864	-	197 967	(7 184)	-	-	(181 647)	-	106 000	-
	За 2024 г.	91 707	-	272 623	(15 445)	-	-	(252 021)	-	96 864	-
Готовая продукция	За 2025 г.	6 762	-	228 442	(228 936)	-	-	748	-	7 016	-
	За 2024 г.	7 510	-	311 013	(313 086)	-	-	1 324	-	6 762	-
Товары	За 2025 г.	3 464	-	119 883	(121 868)	-	-	1 812	-	3 291	-
	За 2024 г.	3 391	-	89 122	(89 714)	-	-	665	-	3 464	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	26 564	-	183 928	(355 469)	-	-	179 087	-	34 109	-
	За 2024 г.	19 518	-	225 635	(468 621)	-	-	250 032	-	26 564	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	191	-	23	(62)	-	-	-	-	152	-
	За 2024 г.	262	-	53	(124)	-	-	-	-	191	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

3.1.5.3. По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 признаки обесценения ТМЦ не установлены.

3.1.5.4. По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 в пути запасов не было.

3.1.6. Дебиторская задолженность

3.1.6.1. 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	расходы	переоценка валютных обязательств	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	248 348	-	57 895	-	(19 039)	-	(33 057)	-	(17 450)	236 697	-
	За 2024 г.	261 955	-	51 375	-	(84 613)	-	19 631	-	-	248 348	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	248 348	-	57 895	-	(19 039)	-	(33 057)	-	(17 450)	236 697	-
	За 2024 г.	261 955	-	51 375	-	(84 613)	-	19 631	-	-	248 348	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	139 551	-	66 019	-	(137 080)	-	(112)	-	17 450	85 828	(1 788)
	За 2024 г.	103 021	(539)	104 054	69	(67 603)	(45)	55	(539)	-	139 551	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 021	-	2 428	-	(16 744)	-	-	-	-	3 706	-
	За 2024 г.	20 292	-	17 446	-	(19 671)	(45)	-	-	-	18 022	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	179 220	-	56 955	-	(119 724)	-	(112)	-	17 450	75 187	(1 788)
	За 2024 г.	187 833	(539)	86 531	-	(46 702)	-	55	(539)	-	120 618	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	162	-	270	-	-	-	-	-	-	432	-
	За 2024 г.	151	-	(51)	69	(7)	-	-	-	-	162	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	563	-	-	-	-	-	-	563	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	41	-	-	-	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	225	-	-	-	(225)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	721	-	-	-	(496)	-	-	-	-	225	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	326	-	-	-	-	-	-	327	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(6)	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	396	-	5 285	-	(260)	-	-	-	-	5 421	-
	За 2024 г.	954	-	-	-	(558)	-	-	-	-	396	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	128	-	151	-	(128)	-	-	-	-	151	-
	За 2024 г.	162	-	128	-	(162)	-	-	-	-	128	-
Итого	За 2025 г.	387 899	-	123 914	-	(156 119)	-	(33 169)	-	X	322 525	(1 788)
	За 2024 г.	364 976	(539)	155 429	69	(152 216)	(45)	19 686	(539)	X	387 899	-

3.1.6.2. 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	1 788	0	-	-	570	31
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	31	31
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 788	0	-	-	539	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

3.1.6.3. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

3.1.6.4. Стоимость обязательств, выраженных в иностранной валюте (евро), пересчитана по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Банком России на 31.12.2025: код 978 – 1eur = 92,0938руб.

3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс.руб.	5 451	1 657	263
Денежные эквиваленты (депозиты), тыс.руб.	0	0	1 795
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, тыс.руб.	5 451	1 657	2 058

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31.12.2025, недоступны для использования.

Денежные потоки Общества связаны с осуществлением уставной деятельности организации.

3.1.8. Уставный капитал и нераспределенная прибыль

Размер уставного капитала организации: 10 000 (десять тысяч) рублей. Размер доли единственного участника Общества составляет 100%.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 составил: 100%.

В 2024 году на основании Решений единственного участника Общества от 30.04.2024г. и 08.11.2024г. произведено распределение прибыли прошлых лет. Решено выплатить дивиденды учредителю в сумме 72 500 000,00 (Семьдесят два миллиона пятьсот тысяч) рублей.

В 2025 году распределение прибыли за 2024 и предыдущие годы не производилось.

3.1.9. Обязательства

3.1.9.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	(20 000)	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2024 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	159 356	80 051	55	(103 229)	(1 964)	-	134 269
	За 2024 г.	144 306	142 969	-	(127 053)	(866)	-	159 356
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 321	54 989	5	(24 472)	(1 675)	-	57 169
	За 2024 г.	57 154	26 647	-	(55 402)	(78)	-	28 321
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	48 540	8 073	-	(45 692)	(289)	-	10 632
	За 2024 г.	33 016	46 345	-	(30 033)	(788)	-	48 540
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	79	-	-	-	-	79
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	41 634	16 895	-	(1 486)	-	-	57 043
	За 2024 г.	43 576	39 339	-	(41 281)	-	-	41 634
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	13 238	-	50	(13 288)	-	-	-
	За 2024 г.	-	13 238	-	-	-	-	13 238
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	140	-	-	(140)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 010	-	-	(10 569)	-	-	441
	За 2024 г.	3 817	7 193	-	-	-	-	11 010
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 672	-	-	(6 894)	-	-	4 778
	За 2024 г.	2 144	9 528	-	-	-	-	11 672
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 419	15	-	(25)	-	-	1 409
	За 2024 г.	1 100	319	-	-	-	-	1 419
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 446	-	-	(727)	-	-	2 719
	За 2024 г.	3 089	357	-	-	-	-	3 446
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	76	-	-	(76)	-	-	-
	За 2024 г.	270	3	-	(197)	-	-	76
Итого	За 2025 г.	159 356	80 051	55	(103 229)	(1 964)	X	134 269
	За 2024 г.	164 306	142 969	-	(147 053)	(866)	X	159 356

3.1.9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

3.1.9.3. 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.	4 663	8 368	7 332	-	5 699
	За 2024 г.	3 310	7 158	5 805	-	4 663
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	4 663	8 368	7 332	-	5 699
	За 2024 г.	3 310	7 158	5 805	-	4 663

Оценочные обязательства включают резервы предстоящих отпусков. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.

3.1.9.4. Обеспечения обязательств полученные и выданные отсутствуют.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

3.2.1.1. Доходы по обычным видам деятельности		
Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Готовая продукция	408 322	588 405
Покупные товары	125 658	93 954
Транспортные услуги	4 614	3 463
Сдача имущества в аренду/субаренду	27 478	27 331
Прочее	235	2 005
Итого по строке 2110	566 307	715 158

3.2.1.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	366 078	352 086
Затраты на оплату труда	75 933	70 077
Отчисления на социальные нужды	17 140	14 404
Амортизация	42 832	43 017
Прочие затраты	102 102	110 032
Итого по элементам	604 085	589 616
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(68 158)	(6 370)
Итого расходы по обычным видам деятельности	535 927	583 246

3.2.2. Прочие доходы и расходы

3.2.2.1. Прочие доходы (строка 2340) тыс.руб.		
Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Доход по субсидии	0	2 730
Курсовые разницы	0	20 001
Резервы по сомнительным долгам	0	1 211
Продажа амортизируемого имущества	775	0
Списание кредиторской задолженности	1 964	865
Корректировка стоимости вклада в уставный капитал	5 476	7 634
Штрафы, пени, неустойки	0	69
Прочие доходы	635	307
Итого	8 850	32 817

3.2.2.2. Прочие расходы (строка 2350) тыс.руб.		
Наименование показателя	За 2024 год	За 2024 год
Материальная помощь сотрудникам	440	518
Продажа (покупка) иностранной валюты	1	205
Курсовые разницы	32 964	
Резервы по сомнительным долгам	1 788	1 179
Списание дебиторской задолженности	0	45
Корректировка стоимости вклада в уставный капитал	0	0
Проценты за ППА	3 026	3 182
Расходы на услуги банков	438	712
Штрафы, пени, неустойки	55	69
Расходы на мобилизованных	195	297
Прочие расходы	1 845	1 848
Итого	40 752	8 055

3.2.3. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль по строке 2411 определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Сумма текущего налога на прибыль составила 7 758 тыс.руб.

Применяемая ставка налога на прибыль: 25% (8% федеральный бюджет + 17% бюджет субъекта РФ).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражены развернуто.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 9 704 тыс.руб.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

Показатель	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	59 679	14 920	5 824	1 456
Амортизируемое имущество	6	2	6	1
Курсовые разницы	59 434	14 858	0	0
Арендные обязательства	0	0	5 778	1 444
Кредиторская задолженность	166	42	41	10
Прочие	73	18	0	0
Налогооблагаемые временные разницы:	21 568	5 392	6 527	1 632
Кредиторская задолженность	0	0	1 299	325
Амортизируемое имущество	188	47	4 925	1 231
Курсовые разницы	19 553	4 888	0	0
НЗП	1 157	289	182	45
Прочие	670	167	121	30

3.3. Государственная помощь

В 2024 году Обществом была получена из Федерального бюджета субсидия в целях компенсации части затрат связанных с транспортировкой промышленной продукции в размере 2 729 742,02 руб.

4. Налоговое законодательство

По состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно. И вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Организация не имеет на отчетную дату судебных разбирательств, существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности.

Полученные и выданные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц в отчетном периоде отсутствовали.

7. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Операции со связанными сторонами.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 год			Данные за 2024 год		
		Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
ИП Рогов С.А.	аренда имущества	1 300 800,00	договор аренды №454/О от 03.01.2023	0,00	1 293 806,45	договор аренды №454/О от 03.01.2023	0,00
	аренда имущества	3 885 600,00	договор аренды №475/О от 03.01.2024	0,00	3 876 269,91	договор аренды №475/О от 03.01.2024	0,00
	аренда имущества	5 564 400,00	договор аренды №481 от 03.04.2024	463 700,00	4 142 386,67	договор аренды №481 от 03.04.2024	0,00
	аренда имущества	1 804 680,00	договор аренды №482 от 03.04.2024	0,00	1 343 484,00	договор аренды №482 от 03.04.2024	0,00
	аренда имущества	1 560 000,00	договор аренды №489 от 02.09.2024	0,00	511 333,33	договор аренды №489 от 02.09.2024	0,00
	аренда имущества	84 000,00	договор аренды №490 от 02.09.2024	0,00	27 533,33	договор аренды №490 от 02.09.2024	0,00
ООО "Управляющая компания ДИМЕТ ГРУПП"	консалтинговые услуги	631 741,67	Договор на оказание услуг БН от 01.04.2018	0,00	24 491 741,67	Договор на оказание услуг БН от 01.04.2018	631 741,67
	консалтинговые услуги	49 420 000,00	Договор №1/2024 от 01.10.2024	7 950 955,20	37 933 781,52	Договор №1/2024 от 01.10.2024	2 866 218,48
	аренда имущества	0,00	договор аренды №468 от 02.08.2023	0,00	357 134,40	договор аренды №468 от 02.08.2023	0,00
	аренда имущества	714 268,80	договор аренды №485 от 02.07.2024	0,00	355 214,32	договор аренды №485 от 02.07.2024	0,00
ООО "Промышленная группа ДИМЕТ"	поставка продукции, товаров, услуг	50 640 748,81	Договор поставки	18 429 580,73	139 050 656,60	Договор поставки	74 021 187,09
	покупка ТМЦ	196 884 925,42	Договор поставки	30 828 365,37	155 630 965,02	Договор поставки	9 651 372,26
	аренда имущества	0,00	договор субаренды №466 от 02.05.2023	0,00	4 868 282,76	договор субаренды №466 от 02.05.2023	0,00
	аренда имущества	0,00	договор субаренды №470 от 03.11.2023	0,00	116 983,45	договор субаренды №470 от 03.11.2023	6 890 054,40
	аренда имущества	460 800,00	договор аренды №480/ГО от 03.01.2024	268 800,00	458 322,58	договор аренды №480/ГО от 03.01.2024	384 000,00
	аренда имущества	7 345 008,00	договор субаренды №483 от 03.04.2024	2 448 336,00	5 467 950,40	договор субаренды №483 от 03.04.2024	
	аренда имущества	15 727 824,00	договор субаренды №477 от 03.01.2024	5 242 608,00	14 332 613,81	договор субаренды №477 от 03.01.2024	
	аренда имущества	9 186 739,20	договор субаренды №492 от 03.04.2024	3 062 246,40	6 840 663,33	договор субаренды №492 от 03.04.2024	741 447,32
	транспортные услуги	3 124 000,00	договор оказания транспортных услуг		2 388 000,00	договор оказания транспортных услуг	410 000,00
ООО ДИМЕТ Сервис"	аренда имущества	60 000,00	договор аренды №428 от 01.10.2021	20 000,00	160 000,00	договор аренды №428 от 01.10.2021	80 000,00
	аренда имущества	90 000,00	договор аренды №429 от 01.10.2021	30 000,00	240 000,00	договор аренды №429 от 01.10.2021	120 000,00

аренда имущества	105 000,00	договор аренды №426 от 01.10.2021	175 000,00	420 000,00	договор аренды №426 от 01.10.2021	280 000,00
аренда имущества	270 000,00	договор аренды №427 от 01.10.2021	90 000,00	720 000,00	договор аренды №427 от 01.10.2021	360 000,00
аренда имущества		договор аренды №425 от 01.10.2021	950 000,00	2 280 000,00	договор аренды №425 от 01.10.2021	1 455 000,00
аренда имущества	608 000,00	договор №456/ГО от 03.01.2023	327 000,00	374 000,00	договор №456/ГО от 03.01.2023	935 000,00
аренда имущества		договор №457/ГО от 03.01.2023	685 000,00	181 333,33	договор №457/ГО от 03.01.2023	685 000,00
аренда имущества	2 244 000,00	договор №478/ГО от 03.01.2024	2 752 000,00	2 231 935,48	договор №478/ГО от 03.01.2024	508 000,00
аренда имущества	1 404 000,00	договор №479/ГО от 03.01.2024	1 404 000,00	1 396 451,61	договор №479/ГО от 03.01.2024	0,00
аренда имущества	229 677,42	договор № 484 от 02.09.2024	309 010,75	79 333,33	договор № 484 от 02.09.2024	79 333,33
аренда имущества	360 000,00	договор № 485 от 02.09.2024	479 000,00	119 000,00	договор № 485 от 02.09.2024	119 000,00
аренда имущества	1 080 000,00	договор № 487 от 02.09.2024	1 437 000,00	357 000,00	договор № 487 от 02.09.2024	357 000,00
аренда имущества	2 273 870,97	договор № 493 от 02.01.2025	2 273 870,97			
аренда имущества	418 870,97	договор № 494 от 02.01.2025	418 870,97			

Выплаты в пользу единоличного исполнительного органа приведены в таблице.

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Оплата труда, выплаченная за отчетный период	2 955	3 024
НДФЛ	691	452
Страховые взносы	669	617
Дивиденды выплаченные	0	60 875
НДФЛ с дивидендов	0	10 625
Итого	4 315	75 593

8. Прочая информация

8.1. Информация по сегментам.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

8.2. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2025 году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было. В предстоящем 2026 году Общество планирует продолжить работу по тем же направлениям деятельности.

8.3. Иная информация

В 2022-2025 годах некоторыми странами были введены дополнительные пакеты санкций в отношении ряда российских банков и компаний, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Данные санкции направлены на существенное ограничение участия России в мировой экономике, доступа к высокотехнологичным товарам и разработкам, ограничения возможности развития в различных важных для России отраслях экономики. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также волатильности курса рублю по отношению к доллару США и евро.

В период с 2022 по 2025 год Общество испытывает существенные трудности с возвратом валютной выручки от реализации продукции покупателям из Европы, что привело к росту дебиторской задолженности. У Общества имеются текущие контракты с заказчиками на 2026 год, Общество планирует участвовать в тендерах на 2026-2027 годах. Общество рассчитывает финансировать свою деятельность в 2026 году за счет имеющихся денежных средств, выручки от реализации продукции на внутреннем рынке, а также, за счет возврата валютной выручки посредством привлечения агентов, осуществляющих трансграничные расчеты.

В связи с этим руководство считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению деятельности. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

Руководство Общества осуществило следующие действия с целью снижения негативного влияния геополитической ситуации на финансовую и хозяйственную деятельность Общества:

1. Разработаны новые виды продукции, ориентированные на внутренний рынок;
2. Проведен анализ рынков сбыта продукции Общества компаниям таможенного союза, заключены контракты.

Руководство Общества постоянно осуществляет мониторинг ситуации на рынке для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, принятые решения позволят в дальнейшем получать достаточный уровень прибыли и ликвидности для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выполнения своих финансовых обязательств в полном объеме.