

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АРСТЭМ-ЭНЕРГОТРЕЙД»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АРСТЭМ-ЭНЕРГОТРЕЙД» создано 15.04.2005 года.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 27 человек.

Функции единоличного исполнительного органа выполняет Дворцов Алексей Михайлович с 28.01.2014 года.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
35.14	Торговля электроэнергией
43.29	Производство прочих строительно-монтажных работ
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

2. Информация об учетной политике

2.1. Изменения в учетную политику

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи со вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Последствия применения выражаются в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения) и не оказывают влияния на финансовое положение или финансовые результаты Общества.

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- отражаемые ранее по строке 1160 объекты основных средств перенесены в строку 1150;

В результате изменения учетной политики были ретроспективно пересчитаны показатели бухгалтерского баланса:

Статья бухгалтерского баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2024 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (после пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2023 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (после пересчета)
1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	-1086	1086	0	-1265	1265	0
1150 Основные средства	+1086	35836	36922	+1265	29055	30320

2.2. Информация об учетной политике.

2.2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Для целей раскрытия информации бухгалтерской отчетности в идентичном формате, представленном на государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО), организация отступает от требования пп. б, п.66 ФСБУ 4/2023 и приводит в бухгалтерской (финансовой) отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.2.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.2.3. Показатель считается 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 процентов от показателя статьи.

2.2.4. Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 процентов.

2.2.5. 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.

2.3. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.3.1. Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

2.3.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.3.3. На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствуют объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

2.3.4. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и осуществляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива 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.

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

2.4.3. Организация проводит проверку ОС, НМА и капвложений на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.4.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой ценной бумаги.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5.2. Краткосрочные депозиты, размещаемые Обществом в банках, отражаются в отчетности в качестве финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения, кроме денежных средств, размещаемых на депозитах в банках. Обороты по депозитным счетам отражаются в отчетности развернуто.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. 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).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.8.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация о НМА.

Информация о нематериальных активах представлена в Таблице 3.1 (Подраздел 3 «Нематериальные активы», Раздел «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - в табличной форме.)

4. Информация об основных средствах

4.1. Результат от выбытия ОС, отраженный в составе расходов, составил 554 тыс. руб.

4.2. Информация об ОС представлена в Таблице 4.1 – 4.4. (Подраздел 4 «Основные средства», Раздел «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - в табличной форме.)

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. Информация о финансовых вложениях

Информация о составе финансовых вложений на отчетную дату представлена в Таблице 5.1 (Подраздел 5 «Финансовые вложения», Раздел «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - в табличной форме.)

5.2. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

5.3. Денежные средства, размещаемые Обществом в банках на депозитных счетах, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений (см. Таблицу 5.1 Подраздел 5 «Финансовые вложения»).

Движение денежных средств, связанных с этими операциями, отражены в Отчете о движении денежных средств развернуто в составе показателей по строкам 4213, 4223. Расшифровка сумм, включенных в данные показатели, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) всего:	4213	148 411 244	105 938 200
в том числе:			
от возврата средств с депозитных счетов		148 391 800	105 933 400
от возврата предоставленных займов		15 944	4 800
от погашения банковских векселей		3 500	
Платежи			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам всего:	4223	(148 166 050)	(106 375 900)
в том числе:			
размещение средств на депозитных счетах		(148 157 000)	(106 372 500)
предоставление займов		(9 050)	(3 400)

6. Информация о запасах

6.1. Информация о запасах

Информация о наличии и движении запасов на отчетную дату представлена в Таблице 6.1 (Подраздел 6 «Запасы», Раздел «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - в табличной форме.)

7. Информация о денежных средствах

7.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	575	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	575

7.2. По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечения денежных средств.

Сумма денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта, составляет 100 000 тыс. руб.

8. Информация о дебиторской задолженности

8.1. Информация о дебиторской задолженности

Информация о дебиторской задолженности на отчетную дату представлена в Таблице 7.1-7.2 (Подраздел 7 «Дебиторская задолженность», Раздел «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - в табличной форме.)

9. Информация об обязательствах

9.1. Заемные средства

Срок погашения краткосрочных заемных обязательств – 2026 год.

Информация о кредиторской задолженности на отчетную дату представлена в Таблице 8.1 (Подраздел 8 «Обязательства», Раздел «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - в табличной форме.)

10. Информация о доходах и расходах

10.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, раскрывается в Отчете о финансовых результатах.

10.2. Информация о расходах по обычным видам деятельности раскрывается в таблице 9 «Расходы по обычным видам деятельности», Раздел «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (в табличной форме).

10.3. Информация о прочих доходах и прочих расходах раскрывается в Отчете о финансовых результатах.

11. Информация о расчетах по налогу на прибыль

11.1 Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, раскрыты в таблице ниже.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 115 890 тыс.руб. (2024 г. – 73 389 тыс.руб.) Сумма текущего налога на прибыль за 2025г. составила 28 972 тыс.руб. (2024 г. – 14678 тыс. руб.).

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль. *25% (20% - 2024 год)	28989	10455
Постоянный налоговый расход (доход)	305	4412
Текущий налог на прибыль (декларация)	28972	14678
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	-367	-1312
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>	-323	-203
<i>Изменение отложенных налоговых активов</i>	-44	39
<i>Пересчет отложенных налоговых обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль</i>		-889
<i>Пересчет отложенных налоговых активов в связи с изменением ставки налога на прибыль</i>		-259
Прочие корректировки	45	-25
Налог на прибыль	29380	16015

12. Информация о связанных сторонах

12.1. Информация о связанных сторонах, кроме основного управленческого персонала, приведена в таблице.

Информация о связанных сторонах, кроме основного управленческого персонала

Общество выделяет следующие связанные стороны:

1 Бенефициарный владелец и генеральный директор – Дворцов Алексей Михайлович, ИНН 667009459910

2. Дочерние общества – 4 юридических лица с долей владения 50% и более,

3. Другие связанные стороны – 2 юридических лица, контролируемых тем же лицом, что и Общество.

Информация об операциях со связанными сторонами представлена в Таблице 10 (Подраздел «Операции со связанными сторонами», Раздел «Прочие пояснения» - в табличной форме.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, Заместитель генерального директора по экономике и финансам, Исполнительный директор.

Наименование показателя	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, включая страховые взносы, в том числе:	19 599,1	11 621,4
Начисленные вознаграждения, включая заработную плату, премиальные и отпускные выплаты	15 929,1	9 217,0
Страховые взносы	3 670,0	2 404,4

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в отчетном и предыдущем отчетном годах не было.

12.2. Общество распределяло прибыль на выплату дивидендов в отчетном году:

- по итогам работы за 2024 год – 8 000 тыс.руб.
- по итогам работы за 9 мес.2025 года – 13 500 тыс.руб.

Все дивиденды выплачены в 2025 году.

13. Иная информация

13.1. Информация, раскрываемая ООО

13.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью. Доли, принадлежащей Обществу – нет.

13.1.2. Событий после отчетной даты не было.

13.1.3. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

13.1.4. Чистые активы Общества по состоянию на конец отчетного года составляют 295293 тыс.руб., что в 20,9 раз превышает уставный капитал.

14. Рыночный риск и условия ведения деятельности

В 2025 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022-2025 гг. и на деятельность Общества оказывает и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями.

В 2025 году в целом наблюдается снижение валютных курсов к рублю по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2024.

Также в сторону снижения менялась ключевая ставка Банком России в 2025 году и по состоянию на 31.12.2025 составила 16% годовых.

Существуют риски дальнейших санкций, а также ограничения в отношении российских организаций, кроме того, возможны и дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, однако оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий руководству Общества не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками,
- мотивация и сохранение имеющихся штатных работников,
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, принимая во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Приложения:

- 3.1. Наличие и движение нематериальных активов.
- 4.1. Наличие и движение основных фондов.
- 4.2. Амортизируемые основные средства.

- 4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.
- 4.4. Капитальные вложения в основные средства.
- 5.1. Наличие и движение финансовых вложений.
- 6.1. Наличие и движение запасов.
- 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.
- 7.2. Просроченная дебиторская задолженность.
- 8.1. Наличие и движение обязательств.
- 9. Расходы по обычным видам деятельности.
- 10. Операции со связанными сторонами.

Генеральный директор

Дворцов А.М.

25 марта 2026

(в табличной форме)

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

из них исключительные права	За 2025 г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные 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 2025 г.	59 146	(23 310)	13 626	(4 627)	3 031	(4 459)	-	-	-	-	-	68 145	(24 738)	
	За 2024 г.	49 470	(20 416)	9 675	-	-	(2 894)	-	-	-	-	-	59 146	(23 310)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	40 400	(14 855)	-	-	-	(2 089)	-	-	-	-	-	40 400	(16 944)	
	За 2024 г.	31 356	(13 467)	9 044	-	-	(1 388)	-	-	-	-	-	40 400	(14 855)	
Сооружения	За 2025 г.	169	(112)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	169	(123)	
	За 2024 г.	169	(101)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	169	(112)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	662	(580)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	662	(624)	
	За 2024 г.	662	(536)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	662	(580)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 962	(1 130)	-	-	-	(334)	-	-	-	-	-	3 962	(1 464)	
	За 2024 г.	3 331	(826)	631	-	-	(304)	-	-	-	-	-	3 962	(1 130)	

Транспортные средства	За 2025 г.	13 162	(5 998)	13 626	(4 627)	3 031	(1 922)	-	-	-	-	-	22 162	(4 890)
	За 2024 г.	13 162	(4 911)	-	-	-	(1 087)	-	-	-	-	-	13 162	(5 998)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	116	(96)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	116	(106)
	За 2024 г.	116	(87)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	116	(96)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	675	(537)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	675	(587)
	За 2024 г.	675	(488)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	675	(537)
Основные средства, переданные в операционную аренду - всего	За 2025 г.	2 848	(1 761)	-	-	-	(178)	-	-	-	-	-	2 848	(1 940)
	За 2024 г.	2 848	(1 583)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	2 848	(1 761)
в том числе:														
Транспортные средства	За 2025 г.	2 848	(1 761)	-	-	-	(178)	-	-	-	-	-	2 848	(1 940)
	За 2024 г.	2 848	(1 583)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	2 848	(1 761)

4.2. Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	44 315	36 922	30 320
в том числе:			
Здания	23 455	25 545	17 889
Сооружения (ограждение вокруг здания)	46	57	68
Машины и оборудование (кроме офисного)	38	82	126
Офисное оборудование	2 498	2 832	2 504
Транспортные средства	18 180	8 250	9 516
Производственный и хозяйственный инвентарь	10	20	29
Другие виды основных средств	88	138	187

4.3. 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	43 407	35 836	29 055
в том числе:			
Здания (половина офисного здания предоставлена в аренду)	11728	12773	8945
Транспортные средства	908	1086	1265
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.4. 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.	-	-	13 626	-	-	(13 626)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 675	-	-	(9 675)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	13 626	-	-	(13 626)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания (подвал в собственном офисном здании)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 044	-	-	(9 044)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	631	-	-	(631)	-	-

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 2025 г.	6 138	(3 790)	-	-	-	-	-	-	6 138	(3 790)	
	За 2024 г.	6 138	(3 790)	-	-	-	-	-	-	6 138	(3 790)	
в том числе:												
доли в уставном капитале ООО	За 2025 г.	6 138	(3 790)	-	-	-	-	-	-	6 138	(3 790)	
	За 2024 г.	6 138	(3 790)	-	-	-	-	-	-	6 138	(3 790)	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	636 398	-	148 166 050	(148 407 744)	-	-	-	-	394 704	-	
	За 2024 г.	198 698	-	106 804 380	(106 366 680)	-	-	-	-	636 398	-	
в том числе:												
займы выданные	За 2025 г.	97 298	-	9 050	(15 944)	-	-	-	-	90 404	-	
	За 2024 г.	98 698	-	3 400	(4 800)	-	-	-	-	97 298	-	
банковские депозиты	За 2025 г.	539 100	-	148 157 000	(148 391 800)	-	-	-	-	304 300	-	
	За 2024 г.	100 000	-	106 800 980	(106 361 880)	-	-	-	-	539 100	-	
Итого	За 2025 г.	642 536	(3 790)	148 166 050	(148 407 744)	-	-	-	-	400 842	(3 790)	
	За 2024 г.	204 836	(3 790)	106 804 380	(106 366 680)	-	-	-	-	642 536	(3 790)	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				затраты	списано		изменения видов запасов		

		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	2 517	-	10 072 879	(10 074 596)	-	-	X	X	800	-
	За 2024 г.	5 449	-	7 552 472	(7 555 404)	-	-	X	X	2 517	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	221	-	6 511	(3 044)	-	-	(3 464)	-	224	-
	За 2024 г.	269	-	8 759	(2 042)	-	-	(6 764)	-	221	-
Товары	За 2025 г.	-	-	10 052 922	(10 052 608)	-	-	(2)	-	313	-
	За 2024 г.	3 965	-	7 512 393	(7 516 358)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 296	-	13 445	(18 944)	-	-	3 466	-	263	-
	За 2024 г.	1 216	-	31 321	(37 004)	-	-	6 764	-	2 296	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	353 006	(36 283)	161 947	4 445	(62 431)	(4)	(515)	-	456 468	(36 022)
	За 2024 г.	426 454	(23 671)	65 514	10 922	(133 958)	(15 926)	(9 008)	-	353 006	(36 283)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 317	-	1 840	-	(10 003)	-	-	-	3 154	-
	За 2024 г.	16 985	-	10 292	-	(15 960)	-	-	-	11 317	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	282 146	(13 840)	162 149	-	(46 563)	(4)	(515)	-	397 728	(13 745)
	За 2024 г.	338 759	(22 544)	52 456	8 032	(117 037)	(65)	(9 008)	-	282 146	(13 840)

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	161	(161)	(4 605)	4 445	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	161	-	(2 890)	2 890	-	-	-	-	161	(161)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	57 148	(22 282)	92	-	(5 631)	-	-	-	51 609	(22 277)
	3а 2024 г.	68 423	(1 127)	5 039	-	(453)	(15 862)	-	-	57 148	(22 282)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	700	-	1187	-	-	-	-	-	1 888	-
	3а 2024 г.	124	-	576	-	-	-	-	-	700	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	298	-	-	-	-	-	298	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	66	-	-	-	-	-	-	-	66	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	1 104	-	-	-	(78)	-	-	-	1 026	-
	3а 2024 г.	1 159	-	-	-	(55)	-	-	-	1 104	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	362	-	469	-	(91)	-	-	-	739	-
	3а 2024 г.	775	-	40	-	(454)	-	-	-	362	-
Итого	3а 2025 г.	353 006	(36 283)	161 147	4 445	(62 431)	(4)	(515)	X	456 163	(36 022)
	3а 2024 г.	426 454	(23 671)	65 514	10 922	(133 958)	(15 926)	(9 008)	X	353 006	(36 283)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	36 022	-	36 283	-	23 671	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	766 931	141 096	-	(318190)	(4)	-	589 832
	3а 2024 г.	441 906	411 702	-	(86 673)	(5)	-	766 931
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	502 662	166 686	-	(118 999)	(4)	-	550 345
	3а 2024 г.	426 686	152 531	-	(76 554)	(1)	-	502 662
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	236 049	(51 940)	-	(175 187)	-	-	8 922
	3а 2024 г.	9 824	235 750	-	(9 521)	(4)	-	236 049
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	8	4	-	-	-	-	12
	3а 2024 г.	7	1	-	-	-	-	8
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	460	-	-	(460)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	25 300	-	-	-	-	25 300
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	541	78	-	(9)	-	-	611
	3а 2024 г.	329	213	-	-	-	-	541
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	23 437	-	-	(23 631)	-	-	305

	3а 2024 г.	2 507	21 429	-	-	-	-	23 937
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	530	-	-	-	-	530
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 119	-	-	(30)	-	-	1 090
	3а 2024 г.	725	394	-	-	-	-	1 119
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 614	438	-	(334)	-	-	2 718
	3а 2024 г.	1 368	1 384	-	(138)	-	-	2 614
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	3а 2025 г.	766 931	141 096	-	(318190)	(4)	X	589 832
	3а 2024 г.	441 906	411 702	-	(86 673)	(5)	X	766 931

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	10 057 447	7 520 587
Затраты на оплату труда	33 160	28 176
Отчисления на социальные нужды	9 738	8 466
Амортизация	4 630	3 065
Прочие затраты	58 994	67 218
Итого по элементам	10 163 968	7 627 511
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	1 020	(1 081)
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 164 988	7 626 431

ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

10. Операции со связанными сторонами.

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций, осуществленных в отчетном периоде	Условия сделок, форма расчетов, сроки завершения расчетов	Отчетный период	Объем незавершенных расчетов на начало отчетного периода	Поступило по условиям договоров	Погашено	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода	Резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода	Списанная за отчетный период дебиторская задолженность	в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Дочерние общества - 4 юридических лица с долей владения 50% и более	Контролируются Обществом	Займы выданные;	Займы процентные, краткосрочные. Расчеты безналичные.	2025	800	2550	3350	-			
				2024	-	1300	500	800			
		Займы полученные	Займы процентные, краткосрочные. Расчеты безналичные.	2025	-	5000	4000	1000			
				2024	-	4000	4000	-			
		Приобретение товаров, работ, услуг	Условия сделок типовые.	2025	680	6035	5058	1657			
				2024	786	27213	27319	680			
		Продажа товаров, работ, услуг	Условия сделок типовые.	2025	22445	7683	7136	22991			
				2024	22445	6037	6037	22445			
		Прочие операции (накопленные проценты и проч.)	Условия сделок типовые.	2025	993	-	-	993			
				2024	1438	-	446	993			
Другие связанные стороны - 2 юридических лица.	Контролируются тем же лицом, что и Общество	Займы выданные;	Займы процентные, краткосрочные. Расчеты безналичные.	2025	95740	6500	12000	90240			
				2024	97940	2100	4300	95740			
		Займы полученные	Займы процентные, краткосрочные. Расчеты безналичные.	2025	-	-	-	-			
				2024	-	-	-	-			
		Приобретение товаров, работ, услуг	Условия сделок типовые.	2025	-699	-	-	-699			
				2024	-740	41	-	-699			
		Продажа товаров, работ, услуг	Условия сделок типовые.	2025	5477	1513	1448	5542			
				2024	5168	1204	895	5477			
		Прочие операции (накопленные проценты и проч.)	Условия сделок типовые.	2025	28208	93	15	28286			
				2024	28114	96	2	28208			