

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

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КБЖ» за 2025 г. Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные суммы приведены в скобках.

1. Общая информация об организации

Полное наименование организации: общество с ограниченной ответственностью «КБЖ». Сокращённое наименование: ООО «КБЖ» (далее – Общество). Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5321176573.

Юридический адрес Общества: 173526, Новгородская область, Новгородский р-н, рп. Панковка, ул. Индустриальная, д. 19, офис 1. Общество не имеет филиалов или представительств.

Высшим органом управления Общества является единственный участник в лице Муратшина Максима Халиловича, ИНН 246311244636, владеющего долей в размере 100% от суммы уставного капитала. Доли в уставном капитале полностью оплачены. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором, действующим на основании Устава. С момента создания Общества в 2015 г. генеральным директором и единственным конечным бенефициаром является Муратшин Максим Халилович.

По состоянию на 2025 г. Общество не ведёт самостоятельную производственную деятельность.

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «КБЖ» с 04.03.2026 г. является торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90). До 04.03.2026 г. основным видом экономической деятельности являлось производство арматуры трубопроводной (арматуры) (код ОКВЭД 28.14). Вид деятельности был изменён в связи с отсутствием выручки от производственной деятельности за последние годы и планами по открытию нового направления деятельности.

Дополнительными видами экономической деятельности Общества являются:

- производство чугуна, стали и ферросплавов (код ОКВЭД 24.10);
- производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (код ОКВЭД 28.92).

3. Учётная политика

Общество применяет положение об учётной политике, разработанное в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учётная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учёта и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённым Приказом Минфина от 04.10.2023 г. № 157н, Налоговым кодексом РФ.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств, определённого комиссией. Основные средства,

бывшие в употреблении, амортизируются в течение срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учёту в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не формирует резерв на ремонт основных средств, а также резервы ежегодных отпусков и гарантийных обязательств.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Выполненные работы оцениваются по фактическим затратам на их проведение, при реализации себестоимость рассчитывается организацией по методу ФИФО.

На счёте 20 «Основное производство» отражаются расходы организации, связанные с выпуском работ:

- затраты на приобретение сырья и/или материалов, используемых в выполнении работ и/или образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при выполнении работ (оказании услуг);

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ (оказания услуг);

- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ (оказания услуг);

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ (оказании услуг);

- услуги сторонних организаций по проекту (услуги по заказу конкретного покупателя, направленные на выполнение работ: проектная документация, конструкторская документация, услуги по проекту, печать технической документации и пр.);

- проживание, проездные документы;

- суточные.

На счёте 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются накладные расходы по обеспечению процесса выполнения работ (оказания услуг), а именно:

- по группе «Материальные расходы»:

- а) инвентарь (в т.ч. мебель, канцелярские товары, техника и оборудование (орг., видео, IT и др.));

- б) коммунальные услуги (водоснабжение и водоотведение, теплоэнергия, уборка помещений и хозяйственные средства, электроэнергия);

- в) текущий ремонт зданий и сооружений (прочие расходы на ремонт, строительные материалы, услуги текущего ремонта);

- по группе «Оплата труда и страховые взносы»: основной ФОТ, страховые взносы);

- по группе «Амортизация»: амортизационные отчисления;

- по группе «Прочие услуги по операционной деятельности»:

- а) информационное обслуживание (комплектующие и запчасти для орг. техники: провода, запчасти, элементы сети);

- б) командировочные расходы (проживание, проездные документы и прочие прямые расходы, включая суточные);

- в) прочие услуги (медосмотры и обучение по охране труда, поверка и калибровка, прочие расходы на охрану труда);

- г) аренда помещений и другие расходы.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счёте 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость всех выпускаемых работ пропорционально трудозатратам, за исключением следующих статей, относящихся непосредственно на себестоимость конкретных партий работ, к которым данные расходы имеют непосредственное отношение:

- услуги сторонних организаций по проекту (услуги по заказу конкретного покупателя);
- проектная документация, конструкторская документация, услуги по проекту, печать тех. документации и пр.;
- проживание, проездные документы;
- суточные.

Данные расходы относятся на себестоимость выпускаемых работ в конкретный заказ на производство и распределяются по количеству работ в момент выпуска, при этом до выпуска работ сальдо по дебету счёта 25 будет формировать в части данных расходов сумму незавершённого производства по конкретному заказу.

В составе общехозяйственных расходов (счёт 26) учитываются расходы для нужд управления, а именно:

- по группе «Материальные расходы»:
 - а) инвентарь (в т.ч. мебель, канцелярские товары, техника и оборудование (орг., видео, IT и др.));
 - б) топливо, энергия, коммунальные услуги, хозяйственные средства;
 - в) текущий ремонт зданий и сооружений (услуги текущего ремонта, прочие расходы на ремонт, строительные материалы);
- по группе «Оплата труда и страховые взносы»:
 - а) основной ФОТ;
 - б) страховые взносы;
- по группе «Амортизация»:
 - а) амортизация ОС;
 - б) амортизация НМА;
- по группе «Прочие услуги по операционной деятельности»: налоги и сборы;
- по группе «Расходы на персонал»:
 - а) обучение персонала;
 - б) периодическая печать (подписка и прочее);
 - в) подбор персонала (сайты, компании по подбору персонала, СМИ и прочее);
 - г) почтовые расходы: письма и посылки;
- по группе «Информационное обслуживание»:
 - а) доработка и обслуживание программного обеспечения;
 - б) комплектующие и запчасти для орг. техники (провода, запчасти, элементы сети);
 - в) лицензии на программное обеспечение;
 - г) связь;
 - д) техническое обслуживание и ремонт компьютерных сетей;
- по группе «Охрана объектов»:
 - а) охрана объектов;
 - б) прочие расходы, связанные с безопасностью;
- по группе «Командировочные расходы»:
 - а) проживание, проездные документы и прочие расходы;
 - б) суточные;
- по группе «Прочие услуги»:
 - а) актуализация и приобретение технической документации;
 - б) медосмотры и обучение по охране труда;
 - в) страхование имущества и другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на финансовый результат (относятся в дебет счёта 90.08 «Управленческие расходы» в качестве условно-постоянных расходов).

На счете 44.02 «Коммерческие расходы» учитываются следующие расходы, связанные с реализацией:

- маркетинг и реклама (поддержание и развитие сайта, участие в выставках, электронные площадки для участия в тендерах);
- командировочные расходы (представительские расходы, проживание, проездные документы, суточные).

Расходы, учтённые на счёте 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счёта 90.07 «Расходы на продажу».

Выручка от реализации отражается в учёте по факту перехода права собственности на реализованные работы, исходя из условий договора.

Затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, учитываются как расходы будущих периодов и относятся на финансовый результат организации равномерно в течение периода, к которому они относятся. Учёт расходов осуществляется в разрезе видов расходов.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счёте 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.

Показатели прочих доходов и прочих расходов в отчёте о финансовых результатах, связанные с одним (например, результат от выбытия объекта основных средств, курсовые разницы, начисление и списание резервов по сомнительным долгам) или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчётности или иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Годовая бухгалтерская отчётность представляется в налоговую инспекцию в сроки и составе, предусмотренные законодательством и федеральными стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учёта. Бухгалтерская отчётность составляется в соответствии с федеральными стандартами, в частности согласно требований ФСБУ № 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Общество, являясь малым предприятием, формирует упрощённую бухгалтерскую отчётность, состоящую из бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах и пояснений.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчётности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчётной информации. В целях детализации статей отчётности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 30% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 30% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

С момента открытия Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, страховых взносов.

В связи с началом применения с 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» показатели отчётности и коды показателей приведены в соответствии требованиями стандарта, в частности исключены строки, не имеющие суммовых показателей за представленный в отчётах период, суммы прочих доходов и расходов представлены свёрнуто, сформирована сравнительная информация за предыдущие периоды, в том числе в приведённых пояснениях.

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы (далее – НМА), за исключением товарного знака «tatkoz» (отражён за балансом в связи с недостаточной стоимостью для признания НМА), права на который действуют до 2034 г. Далее представлено изменение сумм НМА за последние два года:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	52	(45)	-	(52)	45	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	52	(42)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	52	(45)
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	52	(45)	-	(52)	45	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	52	(42)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	52	(45)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Компания не имеет лицензий, которые являлись бы обязательными для ведения деятельности. В следующей таблице представлена остаточная стоимость НМА на три последние отчётные даты:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	7	10
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	-	7	10
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

В течение последних двух лет вложения в НМА производились только для оформления обозначенного выше товарного знака:

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	3а 2025 г.	28	-	18	-	(46)	-	-	-
	3а 2024 г.	24	-	4	-	-	-	28	-
в том числе:									
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	3а 2025 г.	28	-	18	-	(46)	-	-	-
	3а 2024 г.	24	-	4	-	-	-	28	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество не располагает иными активами, которые по ряду характеристик не могут быть отнесены к нематериальным и учитывались бы на забалансовых счетах. Права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, за исключением приведённого выше товарного знака, отсутствуют. Общество не располагает нематериальными активами, созданными собственными силами.

5. Основные средства, долгосрочные активы к продаже

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не располагает производственными зданиями и сооружениями, земельными участками, оборудованием или иными объектами основных средств (далее – ОС). Имевшиеся ранее основные средства были проданы в связи с принятием решения о смене вида деятельности Общества, данные суммы ретроспективно отражены по строке 1215 бухгалтерского баланса «Долгосрочные активы к продаже» за 2024 г.

В течение последних трёх лет Общество не располагало правами пользования активом (ППА) в отношении имущества, полученного по лизинговому договору.

В следующей таблице представлено изменение сумм основных средств за последние два года:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	14 441	(714)	-	(14 441)	928	(214)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 551	(198)	58 380	(53 490)	213	(729)	-	-	-	-	-	14 441	(714)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 066	-	36 598	(39 664)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	1 045	(29)	-	(1 045)	43	(14)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 045	-	-	(29)	-	-	-	-	-	1 045	(29)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12 624	(346)	-	(12 624)	519	(173)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	508	-	20 225	(8 109)	201	(547)	-	-	-	-	-	12 624	(346)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45	(45)	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	772	(339)	-	(772)	366	(27)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	305	(198)	467	-	-	(141)	-	-	-	-	-	772	(339)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 672	-	-	(5 672)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В течение 2025 г. переоценка ОС не производилась (основные средства учитываются по первоначальной стоимости), ликвидационная стоимость не менялась.

Балансовая стоимость основных средств на три последние отчётные даты составляет:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	13 728	3 681
в том числе:			
Сооружения	-	1 016	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	12 279	508
Транспортные средства	-	433	107
Здания	-	-	3 066
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	5 672
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			
Земельные участки	-	-	5 672
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Капитальные вложения в объекты ОС за последние два года составляли:

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.	637	-	409	-	(1 046)	-	-	-
	За 2024 г.	81 441	-	72 112	-	(132 987)	(19 929)	637	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	637	-	409	-	(1 046)	-	-	-
	За 2024 г.	12 558	-	63 981	-	(56 485)	(19 417)	637	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	467	-	-	(467)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35	-	(35)	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 163	-	(6 163)	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45	-	-	(45)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	68 883	-	1 421	-	(70 304)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 415	-	(24 562)	(1 853)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 046	-	(7 046)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	401	-	(401)	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 018	-	(9 973)	(1 045)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 970	-	(6 970)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	980	-	(172)	(808)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	38 156	-	(1 558)	(36 598)	-	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 678	-	(80)	(36 598)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 478	-	(1 478)	-	-	-

Забалансовая стоимость арендуемого помещения, по которому Общество зарегистрировано, составляет 58 тыс. руб.

6. Запасы

Общество не формирует резервы под обесценение запасов. Представленная ниже таблица отражает изменение сумм запасов в разрезе основных групп учёта за 2024-2025 гг.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	22	-	68 943	(68 965)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	977	-	23 807	(24 762)	-	-	X	X	22	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	22	-	68 943	(68 965)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	977	-	17 871	(12 762)	-	-	(6 064)	-	22	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(9 816)	-	-	9 816	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 184	(2 184)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 752	-	-	-	(3 752)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Информация о структуре и суммах дебиторской задолженности за 2025 г. приведена в следующей таблице. Все обязательства со стороны контрагентов носят краткосрочный характер, срок возврата денежных средств не превышает стандартный для Общества операционный цикл, по умолчанию приравненный к двенадцати месяцам, поэтому в отношении дебиторской задолженности суммы долгосрочных обязательств не выделяются. В случае появления таких обязательств их сумма подлежит отражению в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	46 537	-	3	-	(46 495)	-	-	-	45	-
	3а 2024 г.	93 810	-	44 059	-	(91 332)	-	-	-	46 537	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 332	-	-	-	(4 306)	-	-	-	26	-
	3а 2024 г.	24 675	-	2 885	-	(23 228)	-	-	-	4 332	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	41 171	-	-	-	(41 171)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	41 171	-	-	-	-	-	41 171	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 000	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	69 103	-	-	-	(68 103)	-	-	-	1 000	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	3	-	(1)	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	31	-	-	-	(18)	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	31	-	-	-	-	-	-	-	31	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	46 537	-	3	-	(46 495)	-	-	X	45	-
	3а 2024 г.	93 810	-	44 059	-	(91 332)	-	-	X	46 537	-

В отношении просроченной задолженности по расчётам с покупателями формируются резервы по сомнительным долгам: в случае превышения срока задолженности в 45 календарных дней резерв формируется в размере 50% от суммы просроченной задолженности, в случае превышения 90 календарных дней – в размере 100% от суммы. По состоянию на три последних отчётных даты резервы по сомнительным долгам начислены не были.

8. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб., в течение 2025 г. размер уставного капитала не изменялся. Единственным участником и конечным бенефициаром является Муратшин Максим Халилович, ИНН 246311244636. За истекший год состав участников Общества не менялся. Уставный капитал полностью оплачен.

Резервный капитал в Обществе не создается.

В течение 2025 г. решения о выплате дивидендов не принимались.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляют минус 8 303 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 64 929 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 150 450 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. хозяйственная деятельность Обществом не ведется, сумма чистых активов может быть восполнена в случае наращивания выручки по новому направлению деятельности.

9. Заёмные средства, кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеется задолженность по краткосрочным договорам займа, отражаемая по строке 1510 бухгалтерского баланса, и кредиторская задолженность по обязательствам перед поставщиками и подрядчиками, перед налоговыми органами и прочим обязательствам, отражаемая по строке 1520. Представленная ниже таблица приводит полный перечень обязательств Общества:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 688	25 586	-	(1 685)	-	-	25 589
	3а 2024 г.	50 688	1 542	-	(50 542)	-	-	1 688
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 027	21 129	-	(1 027)	-	-	21 129
	3а 2024 г.	6 522	905	-	(6 400)	-	-	1 027
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	4 457	-	-	-	-	4 457
	3а 2024 г.	43 880	-	-	(43 880)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	35	-	-	(35)	-	-	-
	3а 2024 г.	31	30	-	(26)	-	-	35
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	286	-	-	(286)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	286	-	-	-	-	286
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	144	-	-	(141)	-	-	3
	3а 2024 г.	9	135	-	-	-	-	144
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	196	-	-	(196)	-	-	-
	3а 2024 г.	10	186	-	-	-	-	196
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	212	-	-	(212)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 688	25 586	-	(1 685)	-	X	25 589
	3а 2024 г.	50 688	1 542	-	(50 542)	-	X	1 688

Общество не имеет действующих кредитов и открытых кредитных линий, несвоевременно оплаченных налогов и сборов или задолженности перед кредитными организациями.

10. Обеспечение обязательств, условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет забалансовые обязательства (сч. 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные») в виде договоров

поручительства на сумму 450 000 тыс. руб. за ООО «Пауэрз» и ООО «Келаст» по соглашениям о предоставлении банковских гарантий и кредитной линии, действие которых прекращается в июле 2026 г.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	450 000	450 000	450 000

Общество не имеет забалансовых обязательств в виде действующих банковских гарантий. Полученные обеспечения отсутствуют.

Общество не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с данными поручительствами.

11. Выручка, себестоимость, коммерческие и управленческие расходы

У Общества в течение последних двух лет отсутствовала выручка, в связи с чем валовая прибыль равна нулю.

Коммерческие расходы Общества в 2025 г. составили 78 тыс. руб. против показателя в 323 тыс. руб. годом ранее, что меньше на 75,9%.

Управленческие расходы Общества за 2025 г. увеличились на 187,7% и составили 6 196 тыс. руб. против 2 154 тыс. руб. годом ранее. В структуре управленческих расходов 2025 г. 3 346 тыс. руб. (54,0%) приходится на коммунальные услуги, 1 559 тыс. руб. (25,2%) – на текущий ремонт, 588 тыс. руб. (9,5%) – на оплату труда АУП, 703 тыс. руб. (11,3%) – на прочие управленческие расходы.

В следующей таблице представлена сумма расходов по обычным видам деятельности за последние два года. Итоговый показатель включает в себя себестоимость продукции, коммерческие и управленческие расходы:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 891	6 600
Затраты на оплату труда	588	2 945
Отчисления на социальные нужды	146	653
Амортизация	214	732
Прочие затраты	3 435	576
Итого по элементам	6 274	11 506
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(9 029)
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 274	2 477

Убыток от продаж в 2025 г. составил 6 274 тыс. руб., что больше показателя прошлого года (2 477 тыс. руб.) на 153,3%.

12. Прочие доходы и расходы

В связи с вступлением в силу с 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», показатели прочих доходов и расходов приводятся свёрнуто, в частности это касается операций, связанных с продажей имущества, и оценочных резервов по сомнительным долгам.

Прочие доходы в 2025 г. составили 1 595 тыс. руб., что меньше показателя прошлого года (5 238 тыс. руб.) на 69,5%. Сумма прочих доходов складывается из суммы доходов от реализации основных средств и материально-производственных запасов (68,8%, 1 098 тыс. руб.) и суммы прочих доходов (31,2%, 497 тыс. руб.).

Прочие расходы в 2025 г. по сравнению с 2024 г. увеличились с 32 931 тыс. руб. до 68 553 тыс. руб. (+108,2% год к году) и включают в себя: 65 588 тыс. руб. (95,7%) – проведение ремонтных, подготовительных и ремонтно-восстановительных работ, 2 714 тыс. руб. (4,0%) – технологическое присоединение, 143 тыс. руб. (0,2%) – банковские комиссии, 108 тыс. руб. (0,1%) – прочие расходы.

Убыток до налогообложения в 2025 г. составил 73 232 тыс. руб. против 85 730 тыс. руб. годом ранее.

13. Информация о связанных сторонах

Ниже приведён перечень аффилированных с Обществом сторон:

№ п/п	Полное наименование компании или ФИО аффилированного лица	ИНН, регион	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества	Генеральный директор
1	Муратшин Максим Халилович	246311244636, Новгородская обл.	Конечный бенефициар, генеральный директор	100%	–
2	Общество с ограниченной ответственностью «УК «Холдинг Пауэрз»	5300008659, Новгородская обл.	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество. Единый ЕИО	0% (доля Муратшина М.Х. в уставном капитале – 100%)	Муратшин М.Х.
3	Общество с ограниченной ответственностью «Пауэрз»	5310017684, Новгородская обл.	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество. Единый ЕИО	0% (доля ООО «УК «Холдинг Пауэрз» в уставном капитале – 100%)	Муратшин М.Х.
4	Общество с ограниченной ответственностью «Келаст»	5321136725, Новгородская обл.	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество. Единый ЕИО	0% (доля ООО «УК «Холдинг Пауэрз» в уставном капитале – 50%)	Муратшин М.Х.
5	Общество с ограниченной ответственностью «Таткуз»	5300017614, Новгородская обл.	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество	0% (99% – доля ООО «УК «Холдинг Пауэрз» в уставном капитале, 1% – доля ООО «Пауэрз»)	Муратшина Р.С.
6	Общество с ограниченной ответственностью «Обособленное конструкторское бюро энергетического машиностроения Пауэрз»	3123360150, Белгородская обл.	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество	0% (доля ООО «Пауэрз» в уставном капитале – 51%)	Вереитино в А.И.
7	Общество с ограниченной ответственностью «ПКБ «Пауэрз»	6154158969, Ростовская обл.	Лицо, принадлежащее к той группе, к которой принадлежит данное Общество	0% (доля Муратшина М.Х. в уставном капитале – 100%)	Рыжикова Н.Н.

В течение 2025 г. Обществом выполнялись операции со связанными сторонами на следующие суммы, представленные укрупнённо по группам сторон в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008:

Операция	По группе связанных сторон: ООО «Пауэрз», ООО «Келаст», ООО «Таткуз», ООО «УК «Холдинг Пауэрз»	По группе бенефициаров: Муратшин Максим Халилович	Итого
Выдано беспроцентных займов	0	0	0
Возвращено беспроцентных займов	0	1 000	1 000
Сальдо расчётов по выданным займам на 31.12.2025 г.	0	0	0
Привлечено нами беспроцентных займов	8 913	0	8 913
Возвращено (зачтено) нами беспроцентных займов	4 456	0	4 456
Сальдо расчётов по полученным займам на 31.12.2025 г.	(4 457)	0	(4 457)
Реализовано продукции, тмц, оказано услуг	20 725	0	20 725
Оказано услуг по аренде	0	0	0
Сальдо расчётов по поставкам на 31.12.2025 г.	0	0	0
Закуплено продукции, тмц, услуг	80 547	0	80 547
Приобретено услуг по аренде	6	0	6
Сальдо расчётов по закупкам на 31.12.2025 г.	(21 129)	0	(21 129)
Начислено вознаграждение по трудовым договорам	-	11	11
Начислено и выплачено дивидендов	-	0	0

Сумма вознаграждения основного управленческого персонала (ЕИО) является краткосрочной.

Движение денежных средств между Обществом и связанными сторонами за 2025 г. представлено в следующей таблице:

Движение денежных средств за 2025 г.	По группе связанных сторон: ООО «Пауэрз», ООО «Келаст», ООО «Таткуз», ООО «УК «Холдинг Пауэрз»	По группе бенефициаров: Муратшин Максим Халилович	Итого
Денежные потоки от текущих операций	(697)	1 000	303
Поступления всего:	466	1 000	1 466
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг (код 4111)	466	0	466
прочие поступления (код 4119)	0	1 000	1 000
Платежи всего:	(1 163)	0	(1 163)
поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, выполненные работы, оказанные услуги (код 4121)	(1 163)	0	(1 163)
Денежные потоки от инвестиционных операций	0	0	0
Поступления всего:	0	0	0
Платежи всего:	0	0	0

Денежные потоки от финансовых операций	7 913	0	7 913
Поступления всего:	7 913	0	7 913
получение кредитов и займов (код 4311)	7 913	0	7 913
Платежи всего:	0	0	0
Итого движение денежных средств	7 216	1 000	8 216

Сомнительные долги по задолженностям связанных сторон не начислялись.

С другими связанными сторонами, не приведёнными в заглавиях колонок (ООО «ОКБЭМ Пауэрз», ООО «ПКБ «Пауэрз»), операций за 2025 г. не осуществлялось.

14. События после отчётной даты

После отчётной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества и прогнозируемые результаты его деятельности.

Генеральный директор

_____/Муратшин М.Х./

«30» марта 2026 г.