

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное Общество «Мособлгаз».

Место нахождения юридического лица:

Фактический адрес: 143082, Московская область, г. Одинцово, дер. Раздоры, километр 1-й (Рублёво-Успенское шоссе тер.) дом 1, корпус Б

Адрес юридического лица: 143082, Московская область, г. Одинцово, дер. Раздоры, 1-й км (Рублёво-Успенского шоссе тер.), дом 1, корпус Б, кабинет 901

Телефон: 8(495) 597 55 57, Факс: 8(495) 597 55 55

ОГРН – 1175024034734.

ИНН / КПП – 5032292612 / 997650001

Органы управления

Органами управления АО «Мособлгаз» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правления Общества;
- Генеральный директор».

Генеральным директором за отчетный период и на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности является Баранов Игорь Анатольевич, назначенный на должность Распоряжением Министерства имущественных отношений Московской области от 27.12.2019 г. №15 ВР-2147.

Главным бухгалтером за отчетный период и на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности является Буздыган Ольга Евгеньевна, назначенная на должность приказом Генерального директора предприятия от 07.07.2003 г. № 287-к.

По состоянию на 31.12.2025 года АО «Мособлгаз» (далее Общество) имело в своем составе 6 филиалов с входящими в них 61 районных эксплуатационных служб. Филиалы АО «Мособлгаз» не являются юридическими лицами, действуют от имени Общества на основании утверждаемых Обществом положений.

Сведения о филиалах внесены в единый государственный реестр юридических лиц в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

Перечень филиалов АО «Мособлгаз»:

<i>Наименование филиала</i>	<i>Местонахождение филиала</i>	<i>Директор филиала</i>
Филиал АО «Мособлгаз «Юго-Восток»	140411, Московская область, г. Коломна, проспект Кирова, дом 9	Носов Александр Александрович
Филиал АО «Мособлгаз «Северо-Запад»	143405, Московская область, г. Красногорск, ул. Заводская, дом 26	Чулкин Юрий Арнольдович
Филиал АО «Мособлгаз «Север»	141002, Московская область, г. Мытищи, проспект Белобородова, дом 6	Максименко Сергей Александрович
Филиал АО «Мособлгаз «Восток»	142412, Московская область, г. Ногинск, ул. Ревсобраний, дом 1	Кумратов Арсен Кельдимуратович
Филиал АО «Мособлгаз «Запад»	143000, Московская область, г. Одинцово, Транспортный проезд, дом 5	Афанасьев Илья Владимирович
Филиал АО «Мособлгаз «Юг»	142110, Московская область, г. Подольск, ул. Кирова, дом 31а	Епанешников Андрей Васильевич

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 9 758,9 человек.

1.2. Обычные виды деятельности

Общество является коммерческой организацией, основными видами деятельности которой являются:

- транспортировка и реализация газа населению;
- бесперебойное и безаварийное газоснабжение;
- технологическое присоединение (подключение);
- разработка и утверждение генеральных схем газоснабжения области. Развитие газификации;
- прочие виды деятельности.

ОКВЭД – 35.22 – распределение газообразного топлива по газораспределительным системам.

2. Учетная политика

Учетная политика предприятия в целях полного и достоверного отражения финансово-хозяйственной деятельности Общества, сформирована на основе следующих основных допущений:

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому, с одновременным рассмотрением учетной политики как производной от финансово-хозяйственной ситуации и законодательства, действующего на момент принятия учетной политики (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Предприятия относятся к тому отчетному периоду и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Утвержденная учетная политика едина для всех структурных подразделений Общества и направлена на обеспечение:

- полноты отражения в бухгалтерском учете всех фактов финансово-хозяйственной деятельности (требования полноты);
- своевременного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
- большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создание скрытых резервов (требование осмотрительности);
- отражения в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не только из правовой формы, но и экономического содержания фактов и условий хозяйствования, не противоречащих действующему законодательству (требование приоритета содержания перед формой);
- тождества данных аналитического учета оборотам и остаткам на счетах синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
- рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из условий финансово-хозяйственной деятельности (требование рациональности).

Учетная политика, применяемая в 2025 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2024 году.

В соответствии с Положением об учетной политике Общества принимается уровень существенности по активам, обязательствам и хозяйственным операциям в размере 5 (пять) процентов к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

Обществом применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с применением специализированных компьютерных программ 1С: Бухгалтерия Предприятия КОРП (3.0), 1С: ЗУП КОРП (3.1), обеспечивающих полноту и достоверность отражения учетной информации.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее по тексту - НМА) осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

2.2. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 40,0 тыс. руб. Если его стоимость не превышает

установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе запасов.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.10.2010 № 870 «Об утверждении технического регламента о безопасности сетей газораспределения и газопотребления» все технические и технологические устройства, предусмотренные на газопровод от станции ГРС до газоиспользующего оборудования (в том числе жилых зданий) являются составной частью сети газораспределения и сети газопотребления, в связи с чем возникает необходимость учитывать газопроводы-вводы, как опасные производственные объекты, зарегистрированные в ОПО, стоимостью менее 40 000 рублей, в составе основных средств.

2.3. Учет арендных отношений

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса 1150 «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Метод начисления амортизации прав пользования арендованным имуществом - линейным способом (п. 10 ФСБУ 25/2018).

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н, с разделением на краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость, производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 при наличии признаков существенного обесценения и условий устойчивого существенного снижения их стоимости. По состоянию на 31.12.2025 года признаков существенного обесценения финансовых вложений не обнаружено

2.5. Запасы

Для организации учета и оценки запасов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью до 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Запасы используются для осуществления производственной деятельности Общества и на продажу в рамках прочей деятельности, и принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Транспортно-заготовительные расходы при приобретении материалов принимаются к учету путем непосредственного включения в покупную стоимость материалов. Транспортные расходы, связанные с доставкой товара до покупателей, определяются в учете согласно условиям договора на реализацию товаров.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

По итогам 2025 года превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи не выявлено. Признаками обесценения запасов отсутствуют.

В связи с вышеуказанным, резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 не создавался.

2.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между сторонами.

Отраженная в Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составляет 12 965 826 тыс. руб., и разделяется в зависимости от срока обращения на долгосрочную и краткосрочную. По итогам 2025 года сальдо по долгосрочной дебиторской задолженности составляет 1 084 624 тыс. руб., а по краткосрочной задолженности - 11 881 202 тыс. руб.

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.7. Обязательства

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности приведена в разделе 8.1. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В бухгалтерском учете Общества начисляются следующие виды оценочных обязательств и резервов:

- на предстоящие расходы на оплату отпусков;
- на премирование по итогам работы за год;
- по сомнительным долгам.

В соответствие с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н, условные активы и оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете по величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату. Величина оценочного обязательства связана с реализацией работникам права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым Кодексом РФ.

Основная сумма оценочного обязательства на предстоящие расходы на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками предприятия дней отпусков на конец текущего года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок за последние двенадцать месяцев с учетом обязательный отчислений.

Размер отчислений на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год и на оплату предстоящих отпусков утверждается приказом руководителя Предприятия.

Резерв по сомнительным долгам создается на основании проведенной инвентаризации расчетов с юридическими лицами и населением.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 год составила: 1 264 734 тыс. руб.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 год составила: 1 747 770 тыс. руб. и определялась отдельно по каждому долгу на основании проведенного анализа платежеспособности должника и вероятности его погашения.

Из группы риска исключается дебиторская задолженность, по которой подаются иски в суды, так как руководство предприятия считает, что с высокой степени вероятности исход будет положительный и указанная задолженность будет взыскана на основании решения суда. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество проводит инвентаризацию резервов.

2.8. Капитал и расчеты с участниками

Формирование уставного капитала осуществлялось за счет подлежащего приватизации имущественного комплекса ГУП МО «Мособлгаз».

В соответствии со статьей 11 Федерального закона от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» балансовая стоимость подлежащих приватизации активов определялась как сумма стоимости чистых активов унитарного предприятия, исчисленных по данным промежуточного бухгалтерского баланса и стоимости земельных участков, за вычетом балансовой стоимости объектов, не подлежащих приватизации

Размер Уставного капитала составил 34 768 708 000,00 (тридцать четыре миллиарда семьсот шестьдесят восемь миллионов семьсот восемь тысяч) рублей и состоит из 34 768 708 (тридцати четырех миллионов семисот шестидесяти восьми тысяч семисот восьми) штук обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей.

Государственная регистрация обыкновенных именных бездокументарных акций была произведена Банком России 20.11.2017 года. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-16435-А. Привилегированные акции АО «Мособлгаз» не выпускались. Акции Общества на рынке ценных бумаг не обращаются.

Акционер АО «Мособлгаз» - Московская область в лице Министерства имущественных отношений Московской области владеет 100% акций в уставном капитале Общества.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Нематериальные активы
3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		Первоначаль-ная (переоценен-ная) стоимость	Накоплен-ные амортизация и обесценение	поступило	списано		Амортизация	Обесце-нение	переоценка		переклассифицировано		Первоначаль-ная (переоценен-ная) стоимость	Накоплен-ные амортизация и обесценение
					Первоначаль-ная (переоценен-ная) стоимость	Накоплен-ные амортизация и обесценение			Первоначаль-ная (переоценен-ная) стоимость	Накоплен-ная амортизация	Первоначаль-ная (переоценен-ная) стоимость	Накоплен-ные амортизация и обесценение		
Нематериаль-ные активы - всего	За 2025 г.	1 995 405	(1 112 007)	300 090	-	-	(187 405)	-	-	-	-	-	2 295 495	(1 299 413)
	За 2024 г.	1 647 358	(976 087)	348 047	-	-	(135 920)	-	-	-	-	-	1 995 404	(1 112 007)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Наименование показателя									На конец периода	
		Первоначаль-ная (переоценен-ная) стоимость	Накоплен-ные амортизация и обесценение	поступило	списано		Амортизация	Обесце-нение	переоценка		переклассифицировано		Первоначаль-ная (переоценен-ная) стоимость	Накоплен-ные амортизация и обесценение
					Первоначаль-ная (переоценен-ная) стоимость	Накоплен-ные амортизация и обесценение			Первоначаль-ная (переоценен-ная) стоимость	накопленная амортизация	Первоначаль-ная (переоценен-ная) стоимость	Накоплен-ные амортизация и обесценение		
Нематериальн ые активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	996 082	883 398	671 270
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. 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	-	-	-

3.5. 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.	269 550	-	288 497	-	-	(288 850)	269 198	-
	За 2024 г.	265 039	-	352 559	-	-	(348 047)	269 551	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	67 264	(41 697)	580 950	(55 175)	54 282	(101 143)	-	-	-	593 039	(88 558)
	За 2024 г.	65 575	(26 684)	1 724	(35)	-	(15 013)	-	-	-	67 264	(41 697)

4.3. 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	95 845 659	82 229 997	68 949 353
Неамортизируемые основные средства - всего	1 080 477	1 080 477	1 087 686
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. 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	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	15 399 098	-	18 592 274	-	(729 913)	(17 069 485)	16 191 974	-
	За 2024 г.	13 988 278	-	17 603 611	-	(938 831)	(15 253 960)	15 399 098	-
в том числе строительство объектов ОС	За 2025 г.	14 637 916	-	17 149 000	-	(98 207)	(16 206 526)	15 482 183	-
	За 2024 г.	13 032 350	-	16 688 106	-	(153 929)	(14 928 611)	14 637 916	-
приобретение объектов ОС	За 2025 г.	51 487	-	1 105 749	-	(198 921)	(862 959)	95 356	-
	За 2024 г.	20 732	-	610 557	-	(254 453)	(325 349)	51 487	-
другие капитальные вложения	За 2025 г.	709 695	-	337 525	-	(432 785)	-	614 435	-
	За 2024 г.	935 196	-	304 948	-	(530 449)	-	709 695	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически е затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактически е 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	--------	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклас-сифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накоплен-ная корректи-ровка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	212	-	-	-	-	-	-	-	212	-
	За 2024 г.	90 212	-	-	(90 000)	-	-	-	-	212	-
в том числе: паи и акции	За 2025 г.	212	-	-	-	-	-	-	-	212	-
	За 2024 г.	212	-	-	-	-	-	-	-	212	-
предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	90 000	-	-	(90 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	93 564	-	74 000	(5 000)	-	-	-	-	162 564	-
	За 2024 г.	-	-	93 564	-	-	-	-	-	93 564	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	90 000	-	-	(5 000)	-	-	-	-	85 000	-
	За 2024 г.	-	-	90 000	-	-	-	-	-	90 000	-
вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	3 564	-	74 000	-	-	-	-	-	77 564	-
	За 2024 г.	-	-	3 564	-	-	-	-	-	3 564	-
Итого	За 2025 г.	93 776	-	74 000	(5 000)	-	-	-	-	162 776	-
	За 2024 г.	90 212	-	93 564	(90 000)	-	-	-	-	93 776	-

5.2. 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	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	1 826 558	(22)	61 445 509	(61 617 918)	22	-	X	X	1 654 149	-
	За 2024 г.	2 361 153	(129)	54 916 988	(55 451 583)	107	-	X	X	1 826 558	(22)
в том числе: сырье и материалы	За 2025 г.	969 724	(22)	2 050 261	(2 180 248)	22	-	91 356	-	931 092	-
	За 2024 г.	1 169 131	(129)	1 816 134	(2 129 620)	107	-	114 079	-	969 724	(22)
товары для перепродажи	За 2025 г.	854 744	-	25 113 184	(24 958 177)	-	-	(313 531)	-	696 220	-
	За 2024 г.	1 191 165	-	23 657 974	(23 761 766)	-	-	(232 629)	-	854 744	-
товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	2 090	-	-	(197 429)	-	-	222 176	-	26 837	-
	За 2024 г.	857	-	726 822	(844 139)	-	-	118 550	-	2 090	-
затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	34 282 064	(34 282 064)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 809 671	(24 809 671)	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 906 387	(3 906 387)	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	26 837	2 090	857
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
				поступило	списано			

		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	236 414	-	521 657	11 535	(249 129)	-	-	564 147	1 084 624	-
	За 2024 г.	-	-	141 226	-	-	-	-	128 992	270 218	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	54 470	-	201 163	-	(91 622)	-	-	(42 729)	121 282	-
	За 2024 г.	-	-	42 431	-	-	-	-	12 039	54 470	-
авансы выданные	За 2025 г.	126 767	-	297 071	-	(56 715)	-	-	(59 986)	307 137	-
	За 2024 г.	-	-	93 832	-	-	-	-	32 935	126 767	-
прочая	За 2025 г.	55 177	-	23 423	11 535	(100 792)	-	-	666 862	656 205	-
	За 2024 г.	-	-	4 963	-	-	-	-	84 018	88 981	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 834 293	(1 264 734)	71 223 283	54 029	(69 751 175)	(167 311)	64 240	(564 147)	13 628 972	(1 747 770)
	За 2024 г.	11 580 047	(231 152)	61 502 916	64 581	(60 031 235)	(153 006)	-	(128 992)	12 834 311	(1 264 734)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 399 430	(1 264 734)	69 072 779	-	(68 051 253)	(135 714)	64 240	41 384	11 326 626	(1 747 770)
	За 2024 г.	8 651 660	(231 152)	60 005 947	-	(58 097 251)	(148 887)	-	(12 039)	10 399 430	(1 264 734)
авансы выданные	За 2025 г.	714 632	-	1 118 694	-	(776 692)	(3 166)	-	59 986	1 113 454	-
	За 2024 г.	683 736	-	798 479	-	(734 587)	(61)	-	(32 935)	714 632	-
прочая	За 2025 г.	1 720 231	-	1 031 810	54 029	(923 230)	(28 431)	-	(665 517)	1 188 892	-
	За 2024 г.	2 244 651	-	698 490	64 581	(1 199 397)	(4 058)	-	(84 018)	1 720 249	-
Итого	За 2025 г.	13 070 707	(1 264 734)	71 744 940	65 564	(70 000 304)	(167 311)	64 240	X	14 713 596	(1 747 770)
	За 2024 г.	11 580 047	(231 152)	61 644 142	64 581	(60 031 235)	(153 006)	-	X	13 104 529	(1 264 734)

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	5 103 387	3 355 617	4 911 036	3 646 302	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	4 629 982	2 882 213	4 551 023	3 286 289	-	-
авансы выданные	270 470	270 470	160 403	160 403	-	-
прочая	202 935	202 935	199 610	199 610	-	-

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		переклассифи- цировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 769 376	12 596 182	-	(7 587 647)	(573)	(2 143 298)	41 634 040
	За 2024 г.	24 151 363	14 391 603	-	(2 900 000)	-	3 143 744	38 786 710
в том числе: займы	За 2025 г.	34 151 357	4 627 385	-	(3 100 000)	-	-	35 678 742
	За 2024 г.	24 151 363	12 899 994	-	(2 900 000)	-	-	34 151 357
прочая	За 2025 г.	4 618 019	7 968 797	-	(4 487 647)	(573)	(2 143 298)	5 955 298
	За 2024 г.	-	1 491 609	-	-	-	3 143 744	4 635 353
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 890 840	37 111 233	-	(35 736 086)	(116 463)	2 143 298	19 292 822
	За 2024 г.	18 270 316	38 867 259	-	(38 099 824)	(3 168)	(3 143 744)	15 890 839
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 523 798	12 740 136	-	(13 244 495)	(648)	512 372	6 531 163
	За 2024 г.	5 862 110	15 086 591	-	(14 363 939)	(453)	(60 511)	6 523 798
авансы полученные	За 2025 г.	8 015 806	11 112 722	-	(9 998 420)	(114 987)	1 606 987	10 622 108
	За 2024 г.	11 012 638	9 939 055	-	(9 924 540)	(2 609)	(3 008 738)	8 015 806
расчеты по налогам	За 2025 г.	1 166 313	12 721 048	-	(12 065 025)	-	-	1 822 336
	За 2024 г.	1 134 378	13 518 386	-	(13 486 451)	-	-	1 166 313
прочая	За 2025 г.	184 923	537 327	-	(428 146)	(828)	23 939	317 215
	За 2024 г.	261 190	323 227	-	(324 894)	(106)	(74 495)	184 923
Итого	За 2025 г.	54 660 216	49 707 415	-	(43 323 733)	(117 036)	X	60 926 862
	За 2024 г.	42 421 679	53 258 862	-	(40 999 824)	(3 168)	X	54 677 549

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5 073 149	3 772 983	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	881 809	867 188	-

расчеты с покупателями и подрядчиками	4 140 295	2 850 951	-
прочая задолженность	51 045	54 844	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	656 478	3 705 091	(3 412 662)	(178 694)	770 213
	За 2024 г.	292 948	3 381 062	(2 867 897)	(149 635)	656 478
в том числе: резерв на выплату ежегодного вознаграждения	За 2025 г.	-	1 797 340	(1 717 534)	(79 806)	-
	За 2024 г.	-	1 611 112	(1 529 984)	(81 128)	-
резерв на оплату отпусков сотрудников	За 2025 г.	654 134	1 905 565	(1 695 128)	(98 888)	765 683
	За 2024 г.	292 948	1 767 606	(1 337 913)	(68 507)	654 134
внеоборотные активы	За 2025 г.	2 344	2 186	-	-	4 530
	За 2024 г.	-	2 344	-	-	2 344

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 459 996	2 644 153	3 405 528
в том числе: банковская гарантия	2 459 996	2 644 153	3 405 528
Выданные - всего	1 347 878	1 018 649	268 867
в том числе: банковская гарантия	1 347 878	1 018 649	268 867

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(33 808 732)	(31 368 914)
Затраты на оплату труда	(11 665 546)	(9 997 608)
Отчисления на социальные нужды	(3 498 511)	(2 970 435)

Амортизация	(3 448 140)	(2 628 174)
Прочие затраты	(6 703 946)	(6 039 096)
Итого по элементам	(59 124 875)	(53 004 227)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(59 124 875)	(53 004 227)

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	327 779	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	327 779	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-