

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «НППСПЕЦТЕХ» ЗА 2025г.

### 1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «НППСпецтех» (далее по тексту – «Общество») зарегистрировано Межрайонной ИФНС №12 по Омской области 29.03.2011 года. Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства РФ. Участником с долей 100% является организация ООО НПП «СПЕЦТЕХ», ИНН 7725701503.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие Спецтех»; сокращенное: ООО «НППСпецтех», ИНН 5506216860.

Юридический адрес: 644076, Омская область, город Омск, улица 75 Гвардейской бригады, дом № 20Б, корпус 1.

Форма собственности: частная.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей. По состоянию на 31.12.2025 года Уставный капитал оплачен полностью.

Основные виды деятельности Общества:

- 25.9 Производство прочих готовых металлических изделий

Численность работников списочного состава Общества на 31 декабря 2025г. составляет 170 человек.

Наименование подразделения	Численность
Руководители	30
Специалисты	22
Рабочие	118

В организации работают пенсионеры и предпенсионеры:

пенсионеров – 9чел.;

предпенсионеров-10чел.

В 2025г Общество являлось производителем соединительных деталей для газопровода и нефтепровода.

### Органы управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом является директор. На основании Решения собрания участников от 24.06.2024 №4/2024 с 06.07.2024г. директором был избран Вакула Виктор Николаевич.

### 2. Информация связанных сторонах

Согласно п.13 ПБУ 11/2008, утвержденных Приказом Министерства финансов РФ № 48Н от 29.04.2008 г., представлен список аффилированных лиц.

Список связанных сторон физических и юридических лиц Общества на 31.12.2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «НПП Спецтех»

Наименование организации, ФИО физлица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Размер доли в уставном капитале в процентах	Номинальная стоимость	Срок
1	2	3	4	5
ООО НПП «Спецтех» ИНН 7725701503	115142, г. Москва, Набережная Коломенская, дом 6 корп 1 кв 830	100%	2 000 000	24.04.2019
Игнатьев Олег Геннадьевич	Согласие на указание места жительства не дано	-	-	Генеральный директор ООО и Учредитель НПП «Спецтех» 50%
Олексенко Руслан Анатольевич	Согласие на указание места жительства не дано	-	-	Учредитель 50%
Вакула Виктор Николаевич	Согласие на указание места жительства не дано	-	-	06.07.2024г. директор ООО «НПП Спецтех»
ООО НПП «Спецтех» ИНН 7725701503 в лице Генерального директора Игнатьева Олега Геннадьевича	115142, г. Москва, Набережная Коломенская, дом 6 корп 1 кв 830	Член высшего органа управления.		

В 2025 году между учредителем и Обществом велись хозяйственные операции по продаже произведенной продукции и расчет за них. Общий объем продаж по указанным операциям составил за 2025г. 949 502тыс.рублей, оплата за продукцию 852 452тыс. рублей, в том числе предоплата 1 990тыс. рублей

ООО НПП «Спецтех» заемные средства в 2025г не предоставлял.

На конец отчетного года ООО НПП «Спецтех» имеет дебиторскую задолженность 171 383тыс. рублей перед ООО «НПП Спецтех», в том числе дебиторская по расчетам с покупателем 171 333тыс.рублей, расчеты с поставщиком 50тыс.рублей. Кредиторская расчеты по займам 37тыс.рублей.

Между Игнатьевым Олегом Геннадьевичем и Обществом в 2025г операций не было. Между Олексенко Русланом Анатольевичем и Обществом операций в 2025г не было. Задолженности нет.

В 2025году участнику не выплачивались дивиденды. Руководителю выплачивалось вознаграждение за труд- информация отражена в разделе «Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу».

**Информация о бенефициарных владельцах юридического лица**

По состоянию на 31 декабря 2025г. конечными бенефициарными владельцами являются участники ООО НПП «Спецтех» (100% доля в уставном капитале ООО «НПП Спецтех»):  
-Игнатьев Олег Геннадьевич (ИНН 164505501462) 50% доли уставного капитала ООО НПП «Спецтех»;

Общество с ограниченной ответственностью «НППСпецтех»

-Олексеенко Руслан Анатольевич (ИНН 110209481697) 50% доли уставного капитала ООО НПП «Спецтех».

**Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу**

Согласно пунктам 11 и 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает следующую информацию о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

1. Директор
2. Финансовый директор
3. Главный бухгалтер
4. Заместитель директора по коммерческим вопросам
5. Заместитель директора по производству
6. Заместитель директора по общим вопросам

В 2025г. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата, премии, отпускные) на общую сумму 14214,3тыс.руб., включая НДФЛ. Сумма начисленных страховых взносов на указанные выплаты составила 1765,0тыс.руб.

**3. Информация о сегментах**

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности в соответствии с п.2 ПБУ 12/2010.

**4. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество в отчетном периоде не заключало договоры, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

У Общества отсутствует в отчетном периоде случаи совместного осуществления операций, совместного использования активов и совместного осуществления деятельности согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденным Приказом Минфина РФ ОТ 24.11.2003 №105н.

**5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

Существенные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества отсутствуют.

**6. Информация об учетной политике**

С 01.01.2022 года введена в действие учетная политика (приказ 129-П от 30.12.2021г). на основании Приказа №244-П от 30.12.2023г., от 30.12.2024г внесены дополнения в учетную политику.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С «Бухгалтерия».

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

## Общество с ограниченной ответственностью «НПП Спецтех»

Инвентаризация активов и обязательств производится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49.

Валюта - российские рубли. Отчетность составлена в тысячах рублей.

### **Основные средства.**

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс.руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении. Такие малоценные объекты, списываются в расходы единовременно. Учет ведется на забалансовом счете МЦ04.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимается к учету на счет 01 "Основные средства" по первоначальной стоимости.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) земельные участки;
- б) здания, строения, помещения (не инвестиционная недвижимость);
- в) производственное оборудование;
- г) компьютерное и прочее офисное оборудование;
- д) автомобили (легковые и грузовые);
- е) производственный и хозяйственный инвентарь;

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом. Отчетный период – год.

Срок полезного использования приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом требований п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

### **Нематериальные активы.**

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество с ограниченной ответственностью «НПП Спецтех»

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 тыс. руб. с учетом требований пунктов 4 и 7 ФСБУ 14/2022.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации» рабочего плана счетов.

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется на забалансовом счете 014 «Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации» рабочего плана счетов. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Такие объекты отражаются за балансом в условной оценке 0,001 тыс. руб. пункт 9 ФСБУ 14/2022.

Организация на основании п.12 ФСБУ 14/2022 классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;

- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;

- секреты производства (ноу-хау);

- лицензии и разрешения.

Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам, кроме нематериальных активов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров.

Организация начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия на основании пункта 38 ФСБУ 14/2022.

Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации.

Амортизация начисляется- линейным способом. Организация начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно.

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании пункта 37 ФСБУ 14/2022, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;

- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

### **Запасы.**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей запаса признается номенклатурный номер. Учет ведется по специально разработанной номенклатуре. Наименование материалов в приходных документах и учетных регистрах могут не совпадать. Обработка учетной информации, которая поступает от поставщиков материалов, ведется кладовщиком путем ввода поступления в программу.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат

организации на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением НДС.

Оценка при списании по средневзвешенной.

### **Доходы и расходы.**

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

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от основного вида деятельности организации. Остальные доходы являются прочими доходами (Основание: п. 4,5 ПБУ 9/99). Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы на производство подразделяются на прямые и косвенные (ст.318 НК РФ).

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы единого социального налога, начисленного на указанные суммы расходов на оплату труда и отчислений на обязательное пенсионное страхование;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления). Расходы в зависимости их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с производством на прямые, управленческие и прочие расходы. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство».

Транспортные расходы принимаются к учету путем включения расходов в стоимость приобретения материалов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов и являются расходами периода.

Расходы, учитываемые на счете 26, включаются в себестоимость продаж по методу директ-костинг, списываются полностью на счет 90 «Продажи».

Выручка от продажи продукции, работ, услуг, товаров отражается методом начисления.

Выручка от продажи металлолома, материалов учитывается на счете 91 в составе прочих доходов.

Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) – метод начисления.

Для целей налогового учета расходы на производство подразделяются на прямые и косвенные (ст.318 НК РФ).

### **Факты неприменения правил бухгалтерского учета**

Общество с ограниченной ответственностью «НППСпецтех»

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

**Сведения о бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Российскими правилами бухгалтерской отчетности.

**Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимые с данными за отчетный период**

Корректировка входящих остатков не производилась.

7. **Основные финансовые показатели** производственной деятельности, раскрывающие стр. 2110, 2120, 2100 Отчета о финансовых результатах за 2025г., приведены в таблице:

№п/п	Вид деятельности	Объем выручки без НДС, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Финансовый результат, тыс. руб.
1	Изготовление отводов	800318	625650	174668
2	Литейное производство	3752	8840	-5088
3	Услуги сторонним организациям	14527	4162	10365
	Итого:	818597	638652	179945

Расшифровка затрат на производство отчета о финансовых результатах (стр. 2120, 2210, 2220) в тыс. рублей:

Наименование показателя	За 2025г	За 2024	Отклонения
Материальные затраты	619709	326981	292728
Расходы на оплату труда	203734	115507	88227
Отчисления на социальные нужды	34237	22935	11302
Амортизация	70186	62581	7605
Прочие затраты	141076	118536	22540
Изменения остатков (прирост -) незавершенного производства	-370420	-177019	-193401
Итого расходы по обычным видам деятельности	698521	469521	229000

Увеличение затрат на производство произошло за счет увеличения объемов производства. Увеличение расходов на оплату труда произошло за счет увеличения количества сотрудников и повышению заработной платы.

Общество с ограниченной ответственностью «НПП Спецтех»

Введено в отчетном периоде в состав основных средств объектов на сумму 81854 тыс. руб.

Внереализационные доходы и расходы.

Вид дохода/расхода	Доход (тыс.руб.)	Расход (тыс. руб.)
Доходы/расходы от продажи материалов	1664	1252
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров	461	
Курсовые разницы		235
Оприходование материала по инвентаризации	1380	
Прочие внереализационные доходы/расходы	5286	23459
Полученные штрафы по договорам		3827
Проценты к получению/ к уплате	276	18532
Оценочные обязательства по оплате труда		128
Услуги банков	1	
Безвозмездное поступление, благотворительность	107	222
Резервы по сомнительным долгам		48321
Штрафы, пени, неустойки		15165
Итого	9175	111141

## 8. Информация об отдельных активах и обязательствах

### Нематериальные активы

На 31 декабря 2025г. в составе НМА числятся: Лицензии и разрешения и другие НМА. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевая по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3.

### Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Обществом проведена проверка ОС на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В результате проверки обесценение основных средств не выявлено.

По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость основных средств Общества составляет – 339885тыс. рублей, в т. ч. капитальные вложения составили – 4377тыс. руб., в которые входит изготовленное и купленное, но не введенное в эксплуатацию оборудование. Полностью самортизированные объекты основных средств отсутствуют.

Показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г., сведения о наличии и движении основных средств за отчетный период Обществом

Общество с ограниченной ответственностью «НППСпецтех»

раскрыты в разделе 4 «Основные средства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Арендованное имущество учитывается в качестве права пользования активом (далее - ППА). Его стоимость отражается на счете 01.03 в момент получения предмета аренды и в бухгалтерском балансе отражается в составе основных средств. По состоянию на 31.12.2025г. стоимость ППА, отраженная в строке 1150 «Основные средства», составила 48 325 тыс. рублей (первоначальная стоимость ППА по состоянию на 31.12.2025 года составила 90094 тыс. рублей).

Право пользования активом подлежит амортизации исходя из срока полезного использования предмета аренды, срок полезного использования равен сроку аренды.

Сумма амортизации учитывается на счете 02.03 и отражается в расходах по обычным видам деятельности. За 2025 год сумма амортизации составила 17283 тыс. рублей.

Одновременно с правом пользования активом Общество учитывает обязательство аренде и по лизингу, которое отражено по строке 1520 «Прочие краткосрочные обязательства»:

Лизинг в сумме 9725 тыс. рублей;

Аренда в сумме 125080 тыс. рублей.

Эта сумма будущих арендных платежей за весь срок действия договора, которая учитывается по приведенной стоимости. Сумма всех платежей подлежит дисконтированию. В качестве ставки дисконтирования Общество применяет 6%. Сумма процентов за 2025 год составила 14072 тыс. рублей.

Запасы

В составе оборотных активов запасы Общества на 31.12.2025 составляют 386031 тыс. рублей, в том числе готовая продукция в сумме 142057 тыс. рублей, материалы 191060 тыс. рублей, полуфабрикаты в сумме 52914 тыс. рублей.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

В 2025 году резерв под обесценение ТМЦ не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Общество не вело учет активов и обязательств, стоимость которых была выражена в иностранной валюте.

Финансовые вложения

К краткосрочным финансовым вложениям в Обществе относятся:

Выданные займы.

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода отсутствуют.

Учет кредитов и займов

В составе долгосрочных займов числится займ, выданный ФРП ОМСКОЙ ОБЛАСТИ в сумме 50 000 тыс. рублей. Займ целевой выдан на приобретение оборудования по программе импортозамещения.

Государственная помощь

В 2025г Общество не получало государственную помощь.

Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Резерв под снижения стоимости запасов по состоянию на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки запасов не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Общество с ограниченной ответственностью «НППСпецтех»

Резерв под обесценения финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков сформировано в сумме 4467 тыс. рублей, в том числе НДФЛ, сумма страховых взносов 968 тыс. рублей.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создавался ввиду отсутствия оснований для формирования.

В 2025г. Общество не создавало и не использовало резервы на гарантийный ремонт в связи отсутствием необходимости.

*Учет расчетов по налогу на прибыль*

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, учитывается в соответствии с ПБУ 18/05 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», утвержденным Приказом Минфина РФ №114н от 19.11.2002г.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общества использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

В соответствии с налоговой декларацией по налогу на прибыль за 2025 год налогооблагаемая база составила 8008 тыс. рублей (за 2024 год – 26035 тыс. рублей), сумма налога на прибыль соответственно составила 2002 тыс. рублей (за 2024год -5207 тыс. руб.).

В виду различий в порядке формирования доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, при расчете налога на прибыль возникают налоговые различия.

Отложенный налоговый актив на начало периода - 13968 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство на начало периода - 32407 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив на конец периода – 9482 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство на конец периода - 32626 тыс. руб.

По данным Общества величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения следующие:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2025 г., в тыс. руб.:

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
Готовая продукция				
Кредиторская задолженность	6613	3518		3095
Материалы	1			1
Незавершенное производство			4	4
Нематериальные активы	929	420		509
Основные средства	24842	4933	6354	26263
Полуфабрикаты	22	18	24	28
Арендные обязательства			2726	2726
Итого:	32407	8889	9108	32626

Общество с ограниченной ответственностью «НПП Спецтех»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2025 год, тыс. руб.:

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
Внеоборотные активы	178	14		192
Готовая продукция	622	837	557	902
Материалы	153	619	72	700
Незавершенное производство		7	1	6
Нематериальные активы	11		2	9
Основные средства	723	28	57	694
Оценочные обязательства и резервы	1966		827	1139
Полуфабрикаты	280	1669	107	1842
Расходы будущих периодов	143		106	37
Арендные обязательства	9892		5931	3961
Итого:	13968	3174	7660	9482

**9. Оценка финансового состояния**

По состоянию на 31.12.2025г. наличие денежных средств составляет 596 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. – 150274 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. – 481820 тыс. руб. 3

Задолженности по заработной плате нет.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Суммы отчислений в резервы включаются в состав внереализационных расходов. Сума резерва по сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2025г. составила 56357 тыс. руб.

Анализ расчета отклонений по расчету стоимости чистых активов (тыс. руб.):

Активы	2025	2024г	Отклонения
Нематериальные активы	2132	3818	-1686
Основные средства	339885	329618	10267
Доходные вложения в МЦ			
Отложенные налоговые активы	9482	13968	-4486
Запасы	386031	383586	2445
НДС		19	-19
Дебиторская задолженность	150274	152229	-1955
Финансовые вложения краткосрочные	40379	40298	81
Денежные средства	596	460	136
Прочие оборотные активы	13499	20572	-7073
<b>Итого активы</b>	<b>942278</b>	<b>944568</b>	<b>-2290</b>
Пассивы	2025	2024г	Отклонения

Общество с ограниченной ответственностью «НПП Спецтех»

Заемные средства	50217	116736	-66519
Отложенные налоговые обязательства	32626	32407	219
Прочие обязательства долгосрочные		60792	-60792
Кредиторская задолженность	481820	365965	115855
Оценочные обязательства краткосрочные	5435	7863	-2428
Прочие обязательства краткосрочные		28	-28
<b>Итого пассивы</b>	<b>570098</b>	<b>583791</b>	<b>-13693</b>

**10. Информация по прекращаемой деятельности**

Информации о прекращении деятельности Общества нет.

**11. События после отчетной даты**

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не выявлены.

**12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Общество не имеет существенных ошибок в бухгалтерской отчетности в предшествующие отчетные периоды, исправленных в отчетном периоде.

**13. Основные факторы риска, влияющие на финансовое состояние Общества**

В процессе коммерческой деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение Общества.

Сложившиеся экономическая и политическая ситуация может привести к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности Общества. Реализация описанных ниже рисков может негативно отразиться на деятельности Общества и, в конечном счете, может оказать негативное влияние на величину денежного потока. Учитывая вероятный характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, Общество не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками, сведут их негативное влияние к нулю. Таким образом, Обществе информирует пользователей отчетности о присутствии в его деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут ухудшить показатели его деятельности.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски, репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство Общества будет принимать меры по мониторингу и предотвращению этих событий. А в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

### 13.1 Страновые и региональные риски:

В России продолжаются экономический реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

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

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### 13.2. Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции и др.), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

### 13.3 Правовые риски

К правовым рискам стоит отнести возможность изменения налогового законодательства в сторону повышения ставок налогов, утверждение новых обязательных дополнительных сборов и платежей, что может повлечь сокращение размера прибыли, направляемой на развитие деятельности. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

### 13.4 Отраслевые риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски, репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

#### **Правовые риски**

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

#### **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его жертвователей (меценатов) вследствие негативного представления о качестве оказываемой Обществом деятельности. Репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

**Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияние на деятельность Общества.**

Общество с ограниченной ответственностью «НПП Спецтех»

В 2025 году на ведение деятельности на территории Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство Общества предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

30 марта 2026г.

Директор



В.Н. Вакула





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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционных недвижимостей) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	445 110 403 103	(190 739) (146 645)	81 894 49 998	- -	(55 421) (52 085)	- -	- -	- -	526 964 445 110	(246 150) (190 739)
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	22 390 22 390	(2 489) (1 659)	- -	- -	(829) (829)	- -	- -	- -	22 390 1 500	(3 317) (2 489)
Соружения	За 2025 г. За 2024 г.	1 500 1 500	(1 659) (979)	- -	- -	(149) (149)	- -	- -	- -	1 500 1 500	(1 128) (979)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	397 143 362 169	(180 149) (139 080)	73 046 42 966	- -	(48 632) (49 060)	- -	- -	- -	470 188 397 143	(228 781) (180 149)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	1 572 1 058	(850) (733)	42 966 514	- -	(200) (87)	- -	- -	- -	1 572 1 572	(1 050) (850)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	1 577 1 577	(1 330) (1 265)	8 808 -	- -	(4 395) (65)	- -	- -	- -	1 577 1 577	(5 724) (1 330)
Производственные и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	1 559 1 559	(1 317) (1 294)	- -	- -	(22) (22)	- -	- -	- -	1 559 1 559	(1 339) (1 317)
Рабочий скот	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Продуктивный скот	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Многолетние насаждения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	12 985 11 276	(3 259) (1 754)	- 1 710	- -	(1 505) -	- -	- -	- -	12 985 12 985	(3 259) (3 259)
Объекты гирродопользования	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	6 384 1 576	(368) -	4 808 -	- -	(1 194) (368)	- -	- -	- -	6 384 6 384	(1 562) (368)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Соружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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 фактической стоимости)	списано (фактическая стоимость)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	98 902 83 812	(28 694) (17 507)	- 16 220	(8 808) (1 130)	4 208 77	(17 283) (11 264)	- -	- -	90 094 98 902	(41 769) (28 694)
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	5 481 4 967	(2 031) (1 299)	- 231	- 283	- -	(1 126) (732)	- -	- -	5 481 5 481	(3 157) (2 031)
Соружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	68 509 53 940	(18 492) (12 005)	- 14 492	(8 809) 77	4 208 -	(11 613) (6 487)	- -	- -	59 701 68 509	(25 897) (18 492)

Описание	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	
	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.	г.
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	15 823	(4 912)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	17 525	(2 449)	-	-	(1 702)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты прикладного назначения	9 089	(3 259)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	7 380	(1 754)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	За 2024 г.																			

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	г.	г.	г.
Амортизируемые основные средства - всего	329 129	324 579	322 785
в том числе:			
Здания	21 397	23 352	24 399
Соружения	373	521	670
Машины и оборудование (кроме офисного)	274 780	266 579	265 024
Офисное оборудование	522	722	295
Транспортные средства	12 939	11 159	15 386
Производственный и хозяйственный инвентарь	220	242	265
Земельные участки	9 750	11 660	11 252
Другие виды основных средств	4 820	6 016	1 576
Неамортизируемые основные средства - всего	4 328	4 328	3 895
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	432	432	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Земельные участки	3 896	3 896	3 895
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной 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.
	г.	г.	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	обесценения	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 055 4 841	- -	70 880 48 499	- -	(70 558) (1 828)	- (47 456)	4 377 4 055	- -		
в том числе:											
ЦЕЛМ	За 2025 г. За 2024 г.	524 1 433 3 532	- -	70 880 4 108	- -	(70 558) (1 543)	- (3 474)	846 524 3 532	- -		
Залповые части	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 532	- -	- -	- -	- -	- -		
Строительство, ремонт помещений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	841	- -	(8) -	(833) -	- -	- -		
Производство объектов и МЦ для собств. произ-ва	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	49	- -	(49) -	- -	- -	- -		
ТМЦ собств. производства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 589	- -	- -	(1 589) -	- -	- -		
Спец. Т АТИС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	11 444	- -	- -	(11 444) -	- -	- -		
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	147	- -	- -	(147) -	- -	- -		
Оборудование к установке	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	776	- -	(220) -	(556) -	- -	- -		
Спецобъекта	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	9 035	- -	- -	(9 035) -	- -	- -		
Материалы вспомогательные	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 611	- -	- -	(1 611) -	- -	- -		
Малочисленные основные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	324	- -	- -	(324) -	- -	- -		
Инструменты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	678	- -	- -	(678) -	- -	- -		
Расходные материалы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	107	- -	- -	(107) -	- -	- -		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	9	- -	(9) -	- -	- -	- -		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 407 984	- -	14 252 84 687	- -	(6 247) -	(17 659) (73 045) (12 210)	6 379 984	- -		
в том числе:											
Телега транспортная 12-ОСН 70.00.000	За 2025 г. За 2024 г.	325	-	325	-	-	-	325	-		
Фрезерный центр	За 2025 г. За 2024 г.	659	-	5 588	-	(6 247)	-	325	-		
ГРШ (газовая котельная)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	659	-	-	-	659	-		
Эксплуатация внешнее	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 954	-	-	-	3 954	-		
Устройство склада готовой продукции	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	196	-	-	-	196	-		
Станок фрезерно-расточной с ЧПУ ТК 6216В №84001 (СЭС-NR6216В с системой ЧПУ FANUC 31)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	54	-	-	-	54	-		
Литейная установка ЦЭШЛ №1	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	323	-	-	(8 216)	-	-		
Термопечь 1 м3	За 2025 г. За 2024 г.	7 892	-	-	-	-	-	-	-		
Сварочный стол (два поста)	За 2025 г. За 2024 г.	363	-	-	-	-	(363)	-	-		
Станок шлифовально-полировальный 2-МП-1С ТочШле	За 2025 г. За 2024 г.	140	-	-	-	-	(140)	-	-		
Кран-укосина	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	705	-	-	(705)	-	-		
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	731	- -	- -	(731) -	- -	- -		



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/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	40 298 -	-	5 000 46 298	(5 000) (6 000)	-	-	-	-	40 298 40 298	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	40 298 -	-	5 000 46 298	(5 000) (6 000)	-	-	-	-	40 298 40 298	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	121 201 -	(121 120) -	-	-	-	-	81 -	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	121 201 -	(121 120) -	-	-	-	-	81 -	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	40 298 -	-	126 201 46 298	(126 120) (6 000)	-	-	-	-	40 379 40 298	-

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	383 586 186 982	-	665 853 677 739	(653 408) (481 135)	-	-	X X	X	386 031 383 586	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	156 570 136 985	-	265 784 280 440	(15 219) (4 965)	-	-	(215 990) (235 890)	-	191 146 156 570	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	195 317 43 884	-	- 363	(506 845) (390 420)	-	-	453 499 541 490	-	141 971 195 317	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	-	- -	-	- -	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	-	- -	-	- -	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	31 699 6 113	-	390 069 416 936	(131 344) (85 750)	-	-	(237 509) (306 600)	-	52 914 31 699	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	-	- -	-	- -	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	-	- -	-	- -	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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			
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы списано	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	168 086 223 432	(15 857) (15 868)	213 742 146 379	-	(223 734) (201 725)	-	(8 036) (11)	-	158 095 168 086	(7 821) (15 857)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	58 487 55 381	(216) (216)	31 476 56 926	-	(57 162) (53 820)	-	(216) -	-	32 801 58 487	- (216)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	77 948 136 040	(7 820) (7 831)	174 751 77 333	-	(154 347) (135 425)	-	(7 820) (11)	-	98 352 77 948	- (7 820)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	17 535 19 395	(7 821) (7 821)	104 14	-	- (1 874)	-	-	-	17 539 17 535	(7 821) (7 821)	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 664 11 651	-	6 494 31	-	- (10 018)	-	-	-	8 158 1 664	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	10 054	-	10 054	-	(10 054)	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 793	-	629	-	(1 780)	-	-	-	10 054 642	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	74	-	-	-	-	-	1 793 74	-	

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	180	-	195	-	(111)	-	-	264	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	424	-	128	-	(372)	-	-	180	-
	За 2025 г.	453	-	-	-	(280)	-	-	173	-
	За 2024 г.	533	-	100	-	(180)	-	-	453	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	36	-	-	-	(36)	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(28)	-	-	-	-	-	-	(28)	-
	За 2024 г.	(28)	-	-	-	-	-	-	(28)	-
Итого	За 2025 г.	168 086	(15 857)	213 742	-	(223 734)	-	(8 036)	158 095	(7 821)
	За 2024 г.	223 432	(15 868)	146 379	-	(201 725)	-	(11)	168 086	(15 857)

### 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными Дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-

## 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	135 792 109 874	- 25 918	- -	(85 792) -	- -	50 000 135 792
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	60 792 60 874	- 918	- -	(60 792) -	- -	- 60 792
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	15 000 -	- -	- -	(15 000) -	- -	- 15 000
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	60 000 50 000	- 10 000	- -	(10 000) -	- -	50 000 60 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	407 701 320 450	202 109 254 500	3 827 6	(131 599) (167 048)	- (207)	482 037 407 701
В том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	126 206 120 517	128 753 121 218	3 827 6	(39 762) (115 493)	- (42)	219 024 126 206
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 333 16 864	1 839 4 078	- -	(4 336) (16 444)	- (165)	1 836 4 333
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	40 975 59 485	42 502 -	- -	(238) (18 510)	- -	83 239 40 975
Расчеты по аренде	За 2025 г.	159 465	-	-	(24 660)	-	134 805

Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	106 008	60 654	-	(7 197)	-	-	159 465
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	40 000	-	-	(40 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	40 000	-	-	-	-	40 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 736	180	-	(1 699)	-	-	217
	За 2024 г.	37	1 699	-	-	-	-	1 736
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21 599	-	-	(3 394)	-	-	18 205
	За 2024 г.	2 579	-	-	(111)	-	-	21 599
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 774	19 131	-	-	-	-	6 417
	За 2024 г.	-	3 643	-	-	-	-	2 774
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2 774	-	-	-	-	9 677
	За 2024 г.	-	27 017	-	(17 340)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9 285	-	-	(9 285)	-	-	-
	За 2024 г.	262	25	-	(42)	-	-	245
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	140	122	-	-	-	-	262
	За 2024 г.	10 176	(1 951)	-	-	-	-	8 224
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5 526	4 650	-	-	-	-	10 176
	За 2024 г.	144	101	-	(97)	-	-	148
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	31	143	-	(8)	-	-	144
	За 2024 г.	-	31	-	(31)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	31
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	543 493	202 109	3 827	(217 391)	-	X	532 037
	За 2024 г.	430 324	280 418	6	(167 048)	-	X	543 493

### 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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 862	15 597	17 271	752	5 435
	За 2024 г.	4 725	14 873	11 736	-	7 862
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 862	15 597	17 271	752	5 435
	За 2024 г.	4 725	14 873	11 736	-	7 862

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	100 198	100 198	100 198
В том числе:	100 198	100 198	100 198

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	619 709	326 981
Затраты на оплату труда	203 734	115 507
Отчисления на социальные нужды	34 237	22 935
Амортизация	70 186	62 581
Прочие затраты	141 076	118 536
Итого по элементам	1 068 942	646 540
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(370 420)	(177 019)
Итого расходы по обычным видам деятельности	698 521	469 521

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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