

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025г.**

АО «КАМАДИ»

I. Общие сведения	2
1. Общая информация	2
2. Основные виды деятельности.....	2
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	2
3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	2
4. Способы ведения бухгалтерского учета	2
5. Основные требования к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	2
6. Активы и обязательства в иностранной валюте	3
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	3
8. Основные средства и капитальные вложения.....	4
9. Учет по договорам аренды	5
10. Финансовые вложения	5
11. Запасы	6
12. Дебиторская задолженность.....	7
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
14. Уставный, резервный капитал.....	8
15. Заемные средства	8
16. Кредиторская задолженность, прочие обязательства	8
17. Оценочные обязательства	8
18. Расчеты по налогу на прибыль.....	9
19. Признание доходов	9
20. Признание расходов	9
21. Изменения в учетной политике	10
22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	10
23. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	12
III. Раскрытие существенных показателей.....	12
24. Нематериальные активы	12
25. Основные средства	12
26. Учет договоров аренды у арендатора	13
27. Финансовые вложения	14
28. Запасы	14
29. Дебиторская задолженность.....	15
30. Капитал.....	15
31. Прочие долгосрочные обязательства	16
32. Заемные средства	16
33. Кредиторская задолженность.....	17
34. Оценочные обязательства	17
35. Прочие краткосрочные обязательства	19
36. Информация, связанная с использованием и движением денежных средств	19
37. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями.....	20
38. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности, прочим доходам и расходам	20
39. Налог на прибыль	21
40. Прибыль (убыток) на акцию	22
41. Информация о связанных сторонах.....	22
42. Вознаграждение основному управленческому персоналу	23
43. Риски хозяйственной деятельности	23
44. Чистые активы	23

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «КАМАДИ» (АО «КАМАДИ») - (далее по тексту – Общество, Организация) создано 27 августа 2010 года, ОГРН 1107847285589.

2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются (ОКВЭД2):

- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

- 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом).

4. Способы ведения бухгалтерского учета

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана на основе требований Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и других действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по бухгалтерскому учету и утверждена приказом от 28.12.2024г. № УП-БУ/2025.

Бухгалтерский учет в Обществе передан по договору от 01.01.2022 г. № 22-01-022/БО с ООО «Адвалор».

Внутренний контроль за ведением бухгалтерского учета и составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется генеральным директором.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с использованием бухгалтерской программы: «1С: Предприятие 8.3», в соответствии с утвержденным рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Организация оформляет факты хозяйственной жизни, ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

5. Основные требования к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество составляет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность руководствуясь формами приведенными в Приложении № 3 - 8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом особенностей и специфики её деятельности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;

- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

АО «КАМАДИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

В целях детализации показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности существенным показателем признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год (или на отчетную дату) составляет не менее 10% и, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

При этом под общим итогом соответствующих данных понимается:

- для бухгалтерского баланса – итог соответствующего раздела баланса;
- для отчета о финансовых результатах – общая величина доходов или общая величина расходов;
- для отчета о движении денежных средств – общая величина поступлений или общая величина платежей по соответствующему виду денежных потоков.

Детализация статей бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется видами активов и обязательств, доходов и расходов, денежных потоков и движением капитала возникающих в деятельности Организации и характеризующих эту деятельность. Для таких видов активов и обязательств, доходов и расходов, денежных потоков и движении капитала в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из специфики деятельности Организации предусматриваются специальные дополнительные статьи.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства, и права пользования активами;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

6. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции.

Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) в иностранной валюте и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов ЦБ РФ, действовавших на отчетную дату и составивших:

руб.

Валюта	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
1 Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 Евро	92,0938	106,1028	99,1919
1 Юань	11,1592	13,4272	12,5762
100 Индийских рупий	86,9737	118,797	
1 Гонконгский доллар	10,0678	13,1225	11,5014
1 Фунт стерлингов	105,6060	127,4962	114,5320

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) по состоянию на конец отчетного периода.

8. Основные средства

Основные средства

Организацией к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям п. 4,5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000руб. за единицу.

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб, а также организаций-изготовителей.

При определении срока полезного использования принимается во внимание нормативно-правовые и другие ограничения использования этого объекта (например, в случае осуществления неотделимых улучшений в арендуемое имущество - срок аренды и т.п.).

Сумма ликвидационной стоимости определяется Организацией на основании расчетов технических специалистов, на основании данных о возможной рыночной стоимости объекта основных средств на момент выбытия, информация о которой может быть взята из информационных источников, на основании отчета независимого оценщика.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной, в частности:

- если сумма поступления от выбытия объекта (либо стоимость материальных ценностей, полученных от выбытия) менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена, в частности:
 - на момент определения ликвидационной стоимости в РФ нет активного рынка по продаже аналогичных объектов ОС;
 - объект впервые появился на рынке, уникальный объект, нет аналогов на рынке.

Элементы амортизации (срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года (на 31 декабря), а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется способ начисления амортизации или первоначальный срок полезного использования более чем на 5% или ликвидационная стоимость более чем на 10%.

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. В случае наличия признаков обесценения основных средств резерв под обесценение рассчитывается в соответствии с нормами МСФО IAS 36 «Обесценение активов».

9. Учет по договорам аренды

Учет у арендатора

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признается договорами аренды для целей ФСБУ 25/2018 договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем главным образом в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды Организацией признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- для краткосрочных договоров аренды любого имущества, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- если рыночная стоимость любого 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.

В случаях, когда срок аренды не установлен договором (бессрочный договор), либо у Организации имеется достаточная уверенность в продлении на более длительный срок договора аренды, заключенного на срок менее 12 месяцев, Организация индивидуально оценивает срок аренды, в течение которого предполагается использовать арендуемое имущество.

В случае если из имеющейся у арендатора информации ставка дисконтирования не может быть достоверно определена, для расчета справедливой стоимости права пользования активом Организацией учитывается ставка:

- под которую Организация привлекает заемные средства, которая определяется на основе средневзвешенной ставки по существующим кредитным обязательствам на последнюю дату месяца, предшествующего месяцу передачи в пользование предмета аренды;
- средняя ставка по имеющимся долговым обязательствам в той же валюте - при отсутствии привлеченных на сопоставимых условиях средств;
- ставка, определенная на основе подходящей рыночной информации, если сделок по привлечению заемных средств у Организации нет;
- ключевая ставка ЦБ РФ, увеличенная в 1,5 раза, в случае если нет доступной рыночной информации.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Амортизация права пользования активом (ППА) начисляется линейным способом.

Начисление амортизации ППА, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение прав пользования активами осуществляется не реже 1 раза в год.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Признаками обесценения финансовых вложений могут являться:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у Организации, либо у ее должника по договору займа, договору уступки права требования признаков банкротства, либо объявление его банкротом;
- совершение на рынке ценных бумаг значительного количества сделок с аналогичными ценными бумагами по цене существенно ниже их учетной стоимости;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;
- задолженность по займу не погашена в установленные договором сроки, и просрочена более чем на 12 месяцев.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы: вклады в уставные капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

11. Запасы

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно Организация ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете/

Запасы (материалы, товары) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Запасы, которые не могут заменять друг друга в производственном процессе или при продажах при выбытии оцениваются на отчетную дату по стоимости каждой единицы.

Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, их оценка при выбытии производится по средней стоимости.

Запасы Организации, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Чистая стоимость продажи запасов определяется Организацией как предполагаемая цена, по которой она может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и чистой стоимостью продажи (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв под обесценение запасов.

12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Организация при составлении бухгалтерского баланса учитывает дебиторскую задолженность, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными в договорах сроками погашения, если срок её погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев от отчетной даты). При этом дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов независимо от срока погашения.

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями НК РФ провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам (отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса) относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе депозиты до востребования независимо от срока).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

При составлении отчета о движении денежных средств Организация:

- по строке 4111 «От продажи продукции, товаров, выполнении работ, оказания услуг» отражает поступления от покупателей и заказчиков, включая суммы полученных авансов, предварительных оплат и задатков;
- по строке 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги» отражает платежи поставщикам и подрядчикам, включая суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков (за исключением авансов, предварительной оплаты, задатков под приобретение, создание внеоборотных активов).

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет и возмещение из бюджета сумм НДС.

14. Уставный, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

15. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договором.

Общество учитывает в бухгалтерском балансе задолженность по кредитам и займам, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными в договорах сроками погашения, если срок её погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (погашение задолженности которой ожидается в течение 12 месяцев от отчетной даты).

Дополнительные расходы, произведенные Организацией в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных видов активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Сумма процентов по целевым кредитам (займам), непосредственно связанным с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива учитывается при формировании фактической себестоимости таких активов.

Под инвестиционным активом Общество понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

16. Кредиторская задолженность, прочие обязательства

Организация при составлении бухгалтерского баланса учитывает кредиторскую задолженность, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными в договорах сроками погашения, если срок её погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев от отчетной даты).

При этом кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпускных работникам Общества;

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

- прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется ежемесячно исходя из произведения расходов на оплату труда и ежемесячного процента отчислений. Ежемесячный процент отчислений в оценочное обязательство на отпуска рассчитывается Обществом в начале отчетного года исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков и предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда (с учетом страховых взносов). В конце отчетного года начисленная сумма оценочного обязательства на отпуска корректируется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков на конец года и среднедневной заработной платы.

18. Расчеты по налогу на прибыль

Общество в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

19. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

20. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета управленческих расходов.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в себестоимость продаж (относятся непосредственно в дебет счета 90 «Продажи»).

К управленческим расходам относятся затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом, т.е. на обслуживание, организацию финансово-хозяйственной деятельности и управление на уровне Организации в целом.

Расходы на продажу товаров и готовой продукции списываются ежемесячно в себестоимость продаж.

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

21. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества в 2025 году были внесены следующие изменения:

- В связи с началом применения Организацией с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н в учетной политике на 2025 год были:
 - установлены критерии существенной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
 - предусмотрена возможность группового учёта отдельных показателей;
 - установлены правила составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности промежуточная отчетность составляется для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям только по существенным показателям, которые изменились. Показатели, которые за отчетный период существенно не менялись, отражаются с разбивкой по кодовым строкам без их дополнительной расшифровки;
 - определены на основе образцов, приведенных в Приложении к ФСБУ 4/2023 формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений, которые применяются при составлении годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности;
 - закреплены отчетные периоды для составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности, 1-й квартал, полугодие, 9 месяцев отчетного года. Сроки составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности — не позднее 30-го числа месяца, следующего за каждым истекшим отчетным периодом.

22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2023 года» и «На 31 декабря 2024 года» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

- В связи с применением Организацией с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- В связи с изменением подхода при отражении в бухгалтерском балансе отдельных видов активов и обязательств в соответствии с учетной политикой Организации
 - *Корректировка 1.* Вводится дополнительная детализация статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12.2023г.					
11502	Основные средства, пригодные к использованию	-	1	3 159	3 159
11701	Паи и акции	-	1	5	5
12401	Предоставленные займы	-	1	840	840
12501	Расчетные счета	-	1	177 102	177 102
12502	Валютные счета	-	1	122 056	122 056
12503	Брокерские счета	-	1	89 543	89 543
12504	Депозитные счета	-	1	0	-
13601	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	1	1	1
14501	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	-	1	19 193	19 193
15101	Краткосрочные кредиты	-	1	86 500	86 500
15102	Краткосрочные займы	-	1	8 000	8 000

АО «КАМАДИ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
15103	Проценты по займам и кредитам	-	1	3 119	3 119
15501	Обязательство по аренде	-	1	5 787	5 787
Бухгалтерский баланс на 31.12.2024г.					
11501	Основные средства, пригодные к использованию	-	1	3 545	3 545
11701	Паи и акции	-	1	47 063	47 063
12401	Предоставленные займы	-	1	6 000	6 000
12501	Расчетные счета	-	1	386 437	386 437
12502	Валютные счета	-	1	2 385	2 385
12503	Брокерские счета	-	1	94 606	94 606
12504	Депозитные счета	-	1	60 000	60 000
13601	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	1	1	1
14501	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	-	1	16 333	16 333
15101	Краткосрочные кредиты	-	1	66 340	66 340
15102	Краткосрочные займы	-	1	0	-
15103	Проценты по займам и кредитам	-	1	1 467	1 467
15501	Обязательство по аренде	-	1	8 953	8 953
Отчет о финансовых результатах за 2024 г.					
21101	Оптовая торговля оборудованием	-	1	2 140 691	2 140 691
21102	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	-	1	66 683	66 683
21101	Оптовая торговля оборудованием	-	1	(918 306)	(918 306)
21202	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	-	1	(77 947)	(77 947)
23201	Проценты к получению	-	1	2 203	2 203
23301	Проценты к уплате	-	1	(8 750)	(8 750)
23302	Процентные расходы (аренда, лизинг)	-	1	(2 755)	(2 755)

Отдельные показатели граф «за январь - декабрь 2024 г.» отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2025 г. сформированы с учетом корректировки в связи с применением Организацией с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и зачетом прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни:

- *Корректировка 1.* Доходы и расходы, связанные с выбытием основных средств отражены свернуто, как результат от выбытия;
- *Корректировка 2.* Вариационная маржа от вложений на брокерском счете;
- *Корректировка 3.* Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

тыс.руб.

АО «КАМАДИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2024г.					
2340	Прочие доходы	43 442	1,2,3	(19 267)	24 175
2350	Прочие расходы	(74 889)	1,2,3	(19 267)	(55 622)

23. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Отдельные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2023г. сформированы с учетом корректировок в связи с исправлением следующих существенных ошибок, выявленных в 2025г.:

- *Корректировка 1.* Некоторые данные бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 г. несопоставимы с данными за периоды, предшествующими отчетному.

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г.					
12301	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	1	392 377	392 377
12302	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	1	380 446	380 446
15201	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	1	196 596	196 596
15202	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	1	478 393	478 393
12 101	Товары	0	1	246 481	246 481

В табличные и текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Обществом также были внесены соответствующие корректировки начальных на 31.12.2023г. показателей, связанные с исправлением ошибок предшествующих отчетных периодов в 2025 году.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2023г., на 31 декабря 2024г., а также за 2024 г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пунктах 22 и 23 пояснений.

24. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Нематериальные активы, созданные организацией», 1.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 1.4 «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», 1.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы», 1.6 «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации нематериальных активов существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

25. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 2.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 2.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отражены в табличных пояснениях 2.3 и 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

26. Учет договоров аренды у арендатора

Информация по пояснению «Учет договоров аренды у арендатора» дополняется табличным пояснением 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025г. Организация выступала арендатором по заключенным договорам аренды следующего имущества:

Объекты аренды, не подпадающие под действие норм ФСБУ 25/2018 «Учет договоров аренды»	Объекты аренды (лизинга), подпадающие под действие норм ФСБУ 25/2018 «Учет договоров аренды»
- нежилые помещения для размещения офисных помещений; - подъемно-транспортные, строительные, дорожные машины и оборудование	- нежилые помещения для размещения офисных помещений; - транспортные средства

Основание и порядок расчета ставки дисконтирования при расчете права пользования активом и расчета процентного расхода приведены в разделе «Учет по договорам аренды» настоящих пояснений.

Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Учет договоров аренды» в отношении заключенных Организацией как арендатором и/или лизингополучателем договоров аренды приведена в таблице:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025г.	за 2024г.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	2 750	2 755
Сумма расходов, относящаяся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	-	-
Затраты, понесенные арендатором за отчетный период в связи с улучшениями предмета аренды	-	-
Сумма потенциальных денежных потоков, перечисленных арендодателю за отчетный период, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	786	-
Затраты арендатора, понесенные арендатором за отчетный период в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-
В результате изменений условий договора арендатором была пересмотрена фактическая стоимость права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде за отчетный период, в результате которых:		
* увеличена фактическая стоимость ППА и обязательство по аренде	-	1 491
* уменьшена фактическая стоимость ППА и обязательство по аренде	16 294	-

Общество использует право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018 и не признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в следующих случаях:

- для краткосрочных договоров аренды любого имущества, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Сумма расходов и будущих арендных платежей по договорам аренды, по которым Организацией использовано право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018 приведена в таблице:

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс. руб.	
		за 2025г.	за 2024г.
1	Сумма расходов, понесенная Обществом по договорам аренды, по которым использовано право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018	565	1 157

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс. руб.	
		за 2025г.	за 2024г.
1.1.	в т.ч. сумма расходов по договорам из п.1 со сроком аренды не более 12 месяцев	565	1 157
2	Сумма будущих арендных платежей по договорам аренды, по которым Обществом использовано право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018	1 206	-
2.1.	в т.ч. сумма будущих арендных платежей по договорам из п.2 со сроком аренды не более 12 месяцев	1 206	-

На 31.12.2025 г. были досрочно расторгнуты действующие договоры аренды с ООО «УК Стабильность+» в связи с изменением арендодателя. С 01.01.2026 г. будут действовать новые договоры аренды с ООО «Восток».

27. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения, переданные в залог третьим лицам отражены в табличном пояснении 3.2 «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

В составе финансовых вложений Организацией отражены:

Группа финансовых вложений	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			5	18 500	6 000	840
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	56 797	47 063				

Сумма резерва под обесценение финансовых вложений составила:

Вид финансовых вложений	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений, в том числе:			
вклады в уставные капиталы других организаций (паи, доли, акции)	5	5	-
Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений, в том числе:			
предоставленные займы	840	840	-
Итого:	845	845	-

28. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением и созданием запасов, отраженная в строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса составляет: на 31 декабря 2025 года 58 382 тыс. руб.

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

на 31 декабря 2024 года 254 261 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 390 355 тыс. руб.

29. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность в виде авансов, выданных Организацией поставщикам и подрядчикам отражена в бухгалтерском балансе с учетом суммы НДС, уплаченной поставщикам и подрядчикам в виду ее незначительности и вычетом суммы НДС, начисленной с аванса и предъявленной в бюджет.

30. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и состоит из 10 000 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Уставный капитал Общества состоит на 31.12.2025г.:

Наименование акционера	Кол-во акций, шт.	Стоимость, тыс. руб.	Доля, %
Каневский Максим Юрьевич	5 000	5	50
Каневский Дмитрий Юрьевич	5 000	5	50
Всего:	10 000	10	100

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В собственности Общества отсутствуют собственные акции.

В собственности дочерних и зависимых обществ отсутствуют акции Общества.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 года величина резервного капитала составила 5% от величины уставного капитала.

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Показатели характеризующие финансовый результат от деятельности Организации приведены в таблице:
тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток)		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
За 2025г.	За 2024г.	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
290 051	739 106	1 390 616	1 220 565

Дивиденды

На основании решений общего собрания участников Обществом отражено в учете в 2024-2025 году начисление дивидендов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Начисленная сумма	Выплаченная сумма	Начисленная сумма	Выплаченная сумма
Дивиденды по итогам работы за предыдущий отчетный год	50 000	50 000	70 000	70 000
Промежуточные дивиденды по итогам работы за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев отчетного года	35 000	21 929	100 000	73 808

АО «КАМАДИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Начисленная сумма	Выплаченная сумма	Начисленная сумма	Выплаченная сумма
Дивиденды, начисленные за счет нераспределенной прибыли прошлых лет	35 000	35 000	-	-
Итого:	120 000	106 929	170 000	143 808

Величина годового дивиденда, по итогам деятельности Общества за 2025 год, будет утверждена общим собранием участников в 2026 г. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате участникам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2026 год.

31. Прочие долгосрочные обязательства

Информация по пояснению «Прочие долгосрочные обязательства» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и 6.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих долгосрочных обязательств Организации в бухгалтерском балансе отражены:

тыс. руб.

Вид долгосрочных обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Арендных обязательства Общества перед арендодателями, которые подлежат погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	16 333	19 193
Итого:	-	16 333	19 193

32. Заемные средства

Информация по пояснению «Заемные средства» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и 6.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о величине и сроках погашения полученных Организацией кредитов и займов (без учета начисленных процентов) представлена в таблице:

тыс. руб.

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Задолженность по состоянию:		
			на 31.12.25г.	на 31.12.24г.	на 31.12.23г.
Кредиторы:					
ПАО «Совкомбанк»	руб.	31.03.2025	-	66 340	86 500
Итого:			0	66 340	86 500
В том числе со сроком погашения до 1 года			0	66 340	86 500
Заимодавцы:					
ООО «АДМ-ПРОФ»	руб.	22.03.2024	-	-	8 000
Итого:			0	0	8 000
В том числе со сроком погашения до 1 года			0	0	8 000

Информация о начисленных Организацией процентов по кредитам и займам приведена в таблице:

тыс. руб.

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Сумма процентов по кредитам и займам включенная в состав прочих расходов	5 053	8 750
Итого:	5 053	8 750

Информация о суммах займов (кредитов, кредитных линий), недополученных Организацией по сравнению с условиями заключенных договоров приведена в разделе «Информация, связанная с использованием и движением денежных средств» данных пояснений.

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

33. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и 6.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

34. Оценочные обязательства

Информация по пояснению «Оценочные обязательства» дополняется табличным пояснением 6.3. Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Организации на основании договора №1377/СПб-Г/20 от 27.07.2020 г. об организации выпуска нескольких частично покрытых банковских гарантий существуют условные обязательства.

Данные отражены в таблице на 31.12.2025 г.

тыс. руб.

Контрагент	Основание	Сумма банковской гарантии в у.е.	Сумма банковской гарантии в руб. на 31.12.2025	Сумма обеспечительного платежа в у.е.	Сумма обеспечительного платежа в руб. на дату платежа	Срок действия банковской гарантии
ПАО "Совкомбанк"	Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 52/20 от 02.11.2023 (CNY)	440	4 911	88	1 118	01.07.2026
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 56/20 от 19.12.2023 (CNY)	6 361	70 988	636	8 133	01.05.2026
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 65/20 от 28.05.2024	5 613	5 613	561	561	28.02.2026
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 73/20 от 02.10.24	40 000	40 000	4 000	4 000	01.03.2026
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 75/20 от 26.11.24	6 380	6 380	638	638	01.06.2026
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 76/20 от 17.12.2024 (CNY)	4 500	50 216	450	6 237	01.12.2026
	Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 70/20 от 23.01.2025 (Руб.)	18 550	18 550	1 855	1 855	31.12.2026

АО «КАМАДИ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 79/20 от 21.02.2025 (Руб.)	3 498	3 498	379	379	20.04.2026
Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 80/20 от 23.05.2025 (Руб.)	2 757	2 757	276	276	20.04.2026
Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 81/20 от 27.05.2025 (Руб.)	1 849	1 849	185	185	31.03.2026
Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 82/20 от 09.06.2025 (Руб.)	9 900	9 900	990	990	01.07.2026
Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 85/20 от 08.07.2025 (Руб.)	5 577	5 577	558	558	01.03.2027
Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 86/20 от 16.07.2025 (CNY)	329	3 674	33	356 752,25	07.04.2026
Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 87/20 от 24.07.2025 (CNY)	588	6 562	59	644 406,84	30.04.2026
Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 83/20 от 31.07.2025 (Руб.)	3 921	3 921	392	392	30.06.2026
Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 84/20 от 31.07.2025 (Руб.)	1 500	1 500	150	150	30.06.2026
Банковская гарантия 1377/СПб-Г- 88/20 от 21.11.2025 (Руб.)	370	370	нет	нет	03.01.2027

АО «КАМАДИ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

	Банковская гарантия 1377/СП6-Г-89/20 от 08.12.2025 (Руб.)	11 282	11 282	нет	нет	01.10.2026
	Банковская гарантия 1377/СП6-Г-90/20 от 18.12.2025 (Руб.)	2 868	2 868	нет	нет	01.09.2026
ПАО "ВТБ"	Банковская гарантия М00-25-06622/EG от 09.04.2025	7 585	7 585	нет	нет	01.07.2026
	Банковская гарантия М00-25-06625/EG от 09.04.2025	625	625	нет	нет	01.07.2026
ПАО "Сбербанк"	Банковская гарантия 7М-551GQCD-6Y0 от 15.08.2025 (CNY)	82	915	нет	нет	01.04.2026
	Банковская гарантия 7М-551GQCF-RXH от 15.08.2025 (CNY)	1 066	11 891	нет	нет	01.04.2026

35. Прочие краткосрочные обязательства

Информация по пояснению «Прочие краткосрочные обязательства» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и 6.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих краткосрочных обязательств Организации в бухгалтерском балансе отражены:

тыс. руб.

Вид краткосрочных обязательств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Арендных обязательства Общества перед лизинговыми компаниями и арендодателями, которые подлежат погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	-	8 953	5 787
Прочая задолженность		391	391
Итого:	-	9 344	6 178

36. Информация, связанная с использованием и движением денежных средств

Информация о прочих поступлениях и прочих платежах в отчете о движении денежных средств Организации за 2025 год приведена в таблицах.

По строкам 4119 отчета о движении денежных средств отражены в том числе следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4119 «Прочие поступления», в том числе:	159 677	84 679
Положительное сальдо НДС	65 866	
Возврат обеспечения по банковским гарантиям	74 001	77 328

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Возврат комиссии банком	4 079	
Возврат от поставщиков	4 700	6 547
Сальдо по курсовым разницам	10 526	790
Прочие поступления	505	14

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены в том числе следующие прочие платежи:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
<i>Строка 4129 «Прочие платежи», в том числе:</i>	<i>(83 613)</i>	<i>(192 147)</i>
Отрицательное сальдо НДС		(99 050)
Оплата налога на имущество, транспортного налога, земельного налога, прочих налогов	(2 425)	
Оплата неустоек, штрафов и пени	(2 971)	(60)
Выдача денежных средств в подотчет	(5 864)	(5 636)
Возвраты покупателям	(20 284)	(4 064)
Оплата обеспечения по банковским гарантиям	(26 746)	(43 150)
Расходы на услуги банков	(22 329)	(37 088)
Прочие платежи	(2 994)	(3 099)
<i>Строка 4329 «Прочие платежи», в том числе:</i>	<i>(9 531)</i>	<i>(10 362)</i>
Арендные платежи по договорам аренды (без учета оплаченного процентного расхода)	(6 494)	(4 266)
Арендные платежи по договорам лизинга (без учета оплаченного процентного расхода)	(3 037)	(6 096)

Информация о денежных средствах, которые могут быть дополнительно получены Обществом представлена в таблице:

тыс. руб.			
Наименование кредитной организации / заимодавца	№ и дата, договора	Сумма недополученных заемных средств	
		на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Суммы займов (кредитов, кредитных линий), недополученных Организацией по сравнению с условиями заключенных договоров			
ПАО «Совкомбанк»	Договор кредитный № 5802/СПБ2-ТКЛ/24 от 28.10.2024 г.	-	33 660
Итого:		-	33 660

37. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями

Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями представлена в таблице 7. «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

38. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности, прочим доходам и расходам

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 8 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Информация о структуре прочих доходов и расходов представлена в таблице:

АО «КАМАДИ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

тыс. руб.

Наименование прочих доходов/расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг	13 263		5 397	
Изменение стоимости инвестиционных паев	9 734		2 560	
Услуги банков	4 079	21 859		36 045
Вариационная маржа от вложений на брокерском счете		36 605	6 246	
Результат от выбытия ОС		3 325		3 373
Курсовые разницы		38 303	8 505	
Прочие доходы и расходы	4 282	12 426	1 467	16 204
Итого:	31 358	112 818	24 175	55 622

При формировании показателей по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Организацией свернуто отражены прочие доходы и прочие расходы по следующим операциям:

- Доходы (расходы) от выбытия основных средств;
- Вариационная маржа от вложений на брокерском счете;
- Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг;
- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;
- Курсовые разницы;
- Восстановление (уменьшение) резерва по сомнительным долгам / Создание (увеличение) резерва по сомнительным долгам.

39. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Организацией при расчете налога на прибыль применяется в 2025г. налоговая ставка в размере 25% (в 2024 году применялась налоговая ставка 20%).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения – всего:	388 058	925 115
	в том числе:		
1.1	- облагаемая по ставке 25%	388 058	X
1.2	- облагаемая по ставке 20%	X	925 115
1.3	- облагаемая по ставке 0%		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль всего:	(97 015)	(185 023)
	в том числе:		
2.1	- рассчитанный по ставке 25% (п.1.1 * 25%)	(97 015)	X
2.2.	- рассчитанный по ставке 20% (п.1.2 * 20%)	X	(185 023)
2.3	- рассчитанный по ставке 0% (п.1.2 * 0%)		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(992)	(1 453)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(98 007)	(186 476)
5	Отложенный налог на прибыль – всего:	86	182
	в том числе обусловленный:		

АО «КАМАДИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	86	649
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		(467)
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	Текущий налог на прибыль	(98 093)	(186 658)
6.1.	Налог на прибыль прошлых лет		

40. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	290 051	739 106
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	10 000	10 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	29 005,08	73 910,62

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

41. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
1	ЗАО «Мастер-ФИТ»	Контроль одного и того же физ.лица Акционер (доля 89.22%) (Каневский М.Ю.)
2	ООО «Поинт»	Участие в УК (51% доля участия Организации, контроль)
3	Генеральный директор Каневский М.Ю.	Контроль
4	Акционеры, бенефициары Каневский М.Ю. Каневский Д.Ю.	Контроль

Бенефициарными владельцами Общества в соответствии с абз.2 пп. 1 п. 1 ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ является: Каневский Максим Юрьевич, Каневский Дмитрий Юрьевич.

Информация об операциях Общества со связанными сторонами за 2024-2025г. и их задолженности (задолженности Общества перед ними) на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. представлена в таблице:

Связанная сторона	Операции / задолженность	тыс. руб.	
		Сумма операций за 2025г. / зadolженность на 31.12.2025г.	Сумма операций за 2024г. / зadolженность на 31.12.2024г.
ЗАО «Мастер-ФИТ»	Приобретение товаров, работ услуг	0 / 5100	0 / 5100
ООО «Поинт»	Займы выданные	0 / 1568	0 / 1669

Обществом все расчеты со связанными сторонами в 2024-2025гг. осуществлялись денежными средствами, безналичной формой расчетов, отдельные виды обязательств были прекращены зачетом встречных обязательств. Сроки завершения (осуществления) операций со связанными сторонами установлены

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

заключенными договорами поставки, выполнения работ, оказания услуг, договорами займа и прочими договорами.

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. у Общества создан резерв по сомнительным долгам, созданный под дебиторскую задолженность связанных сторон:

- ООО «Поинт» - задолженность по договору займа в сумме 840 тыс. руб. (резерв под обесценение финансовых вложений).

В 2024-2025 года Обществом не осуществлялось списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

42. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора*.

Вознаграждение основного управленческого персонала устанавливается заключенным трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и страховых взносов, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

тыс. руб.

Виды вознаграждений	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения	15 133	46 313
Долгосрочные вознаграждения	-	-

43. Риски хозяйственной деятельности

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения финансово-хозяйственной деятельности общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Общество эффективно управляет риском, в т.ч. и путем привлечения кредитных средств. Общество имеет стабильное финансовое состояние, которое позволяет достаточно свободно привлекать необходимые кредитные ресурсы у российских банков.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 - 2025 годах Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции против Российской Федерации, российских юридических и физических лиц. Данные обстоятельства оказали негативное влияние на российскую экономику привели к резким изменениям курсов иностранных валют, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Общество считает, что совокупное влияние указанного обстоятельства не влияет на её способность продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

44. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества приведена в таблице:

АО «КАМАДИ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы, тыс. руб.	1 391 219	1 221 167	652 061

Руководство считает, что Общество будет способно продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. На основании вышеизложенного руководство Общества считает, что при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности соблюден принцип допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ /Каневский М.Ю./

«27» марта 2026г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.
АО "КАМАДИ"**

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	3а 2025 г.	151	-	-	-	(151)	-	-	-
	3а 2024 г.	151	-	-	-	-	-	151	-
в том числе: Товарный знак "INTEGRA"	3а 2025 г.	151	-	-	-	(151)	-	-	-
	3а 2024 г.	151	-	-	-	-	-	151	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	6 348	(2 802)	708	(104)	28	(1 251)	-	-	-	-	-	6 952	(4 026)
	3а 2024 г.	5 001	(1 843)	1 347	-	-	(960)	-	-	-	-	-	6 348	(2 802)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 837	(269)	-	-	-	(247)	-	-	-	-	-	1 837	(516)
	3а 2024 г.	1 537	(81)	300	-	-	(188)	-	-	-	-	-	1 837	(269)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 382	(2 521)	709	(104)	28	(992)	-	-	-	-	-	4 987	(3 485)
	3а 2024 г.	3 335	(1 761)	1 047	-	-	(759)	-	-	-	-	-	4 382	(2 521)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	128	(13)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	128	(25)
	3а 2024 г.	128	-	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	128	(13)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	34 642	(5 864)	-	(34 642)	13 938	(8 074)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	32 914	(1 251)	10 659	(8 932)	1 725	(6 337)	-	-	-	34 642	(5 864)
в том числе: Недвижимость	3а 2025 г.	27 392	(5 864)	-	(27 392)	12 488	(6 624)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	23 998	(800)	3 394	-	-	(5 064)	-	-	-	27 392	(5 864)
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 250	-	-	(7 250)	1 450	(1 450)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 917	(451)	7 265	(8 932)	1 725	(1 274)	-	-	-	7 250	-

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 926	32 323	34 822
в том числе: Недвижимость	-	21 528	23 198
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 321	1 568	1 456
Офисное оборудование	1 502	1 861	1 574
Транспортные средства	-	7 250	8 466
Другие виды основных средств	103	115	128
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	708	-	-	(708)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 074	-	-	(10 074)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	708	-	-	(708)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 347	-	-	(1 347)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 250	-	-	(7 250)	-	-
Недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 477	-	-	(1 477)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	44 508	2 555	-	-	-	-	9 734	-	44 508	12 289
	3а 2024 г.	5	-	44 503	-	-	-	2 555	-	44 508	2 555
в том числе: Паи	3а 2025 г.	44 508	2 555	-	-	-	-	9 734	-	44 508	12 289
	3а 2024 г.	5	-	44 503	-	-	-	2 555	-	44 508	2 555
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	6 840	(840)	26 000	(13 500)	-	-	-	-	19 340	(840)
	3а 2024 г.	840	-	6 000	-	-	-	(840)	-	6 840	(840)
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	6 840	(840)	26 000	(13 500)	-	-	-	-	19 340	(840)
	3а 2024 г.	840	-	6 000	-	-	-	(840)	-	6 840	(840)
Итого	3а 2025 г.	51 348	1 715	26 000	(13 500)	-	-	9 734	-	63 848	11 449
	3а 2024 г.	845	-	50 503	-	-	-	1 715	-	51 348	1 715

3.2. 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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	3а 2025 г.	182 720	-	636 461	(632 418)	-	-	X	X	186 763	-
	3а 2024 г.	251 622	-	871 160	(940 062)	-	-	X	X	182 720	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	3 128	(3 128)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 303	(7 303)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	179 111	-	622 359	(619 200)	-	-	-	-	182 270	-
	3а 2024 г.	246 481	-	848 466	(915 836)	-	-	-	-	179 111	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	3 609	-	10 974	(10 090)	-	-	-	-	4 493	-
	3а 2024 г.	5 141	-	15 391	(16 923)	-	-	-	-	3 609	-

4.2. 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:			
Товары	-	26 999	36 313
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	создание (изменение) резерва по сомнительным долгам	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.	17 023	-	558	-	(5 586)	-	-	(11 437)	-	558	-
	3а 2024 г.	-	-	17 023	-	-	-	-	-	-	17 023	-
в том числе: Расчеты по договорам банковских гарантий	3а 2025 г.	17 023	-	558	-	(5 586)	-	-	(11 437)	-	558	-
	3а 2024 г.	-	-	17 023	-	-	-	-	-	-	17 023	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 154 976	(16 844)	212 242	233	(1 069 927)	(336)	(525)	11 437	(122)	308 624	(16 441)
	3а 2024 г.	926 699	(15 980)	1 007 088	-	(781 815)	(1 401)	-	4 404	(864)	1 154 976	(16 844)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	271 629	(15 333)	25 146	-	(224 283)	(288)	-	-	(5)	72 204	(15 338)
	3а 2024 г.	407 710	(15 333)	192 311	-	(327 330)	(1 062)	-	-	-	271 629	(15 333)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	793 387	(1 511)	166 021	-	(784 051)	-	(525)	-	(117)	175 357	(1 103)
	3а 2024 г.	381 093	(647)	780 648	-	(368 023)	(331)	-	-	(864)	793 387	(1 511)
Расчеты по договорам банковских гарантий	3а 2025 г.	67 819	-	5 251	-	(59 586)	-	-	11 437	-	24 921	-
	3а 2024 г.	120 504	-	30 031	-	(82 715)	-	-	-	-	67 819	-
Прочая	3а 2025 г.	22 140	-	15 823	233	(2 007)	(47)	-	-	-	36 142	-
	3а 2024 г.	17 392	-	4 097	-	(3 747)	(7)	-	4 404	-	22 140	-
Итого	3а 2025 г.	1 171 999	(16 844)	212 800	233	(1 075 513)	(336)	(525)	X	(122)	309 182	(16 441)
	3а 2024 г.	926 699	(15 980)	1 024 111	-	(781 815)	(1 401)	-	X	(864)	1 171 999	(16 844)

5.2. 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	16 441	-	16 844	-	15 980	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1 103	-	1 511	-	647	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 338	-	15 333	-	15 333	-

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	16 333	-	-	(16 333)	-	-	-
	3а 2024 г.	19 193	10 659	-	(10 353)	-	(3 166)	16 333
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	16 333	-	-	(16 333)	-	-	-
	3а 2024 г.	19 193	10 659	-	(10 353)	-	(3 166)	16 333
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	723 746	88 733	63	(638 803)	(102)	-	173 637
	3а 2024 г.	910 264	563 457	8 880	(766 425)	-	7 570	723 746
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	64 788	16 794	63	(31 588)	-	-	50 057
	3а 2024 г.	196 596	14 436	81	(146 325)	-	-	64 788
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	473 209	70 496	-	(467 926)	-	-	75 779
	3а 2024 г.	478 393	447 725	-	(452 909)	-	-	473 209
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	70 447	91	-	(39 244)	-	-	31 293
	3а 2024 г.	114 873	-	11	(48 535)	-	4 098	70 447
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	67 754	-	-	(67 754)	-	-	-
	3а 2024 г.	87 060	66 443	8 481	(94 230)	-	-	67 754
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	53	-	-	-	-	-	53
	3а 2024 г.	10 558	-	269	(10 774)	-	-	53
Прочая	3а 2025 г.	47 495	1 352	-	(32 291)	(102)	-	16 455
	3а 2024 г.	22 784	34 853	38	(13 652)	-	3 472	47 495
Итого	3а 2025 г.	740 079	88 733	63	(655 136)	(102)	X	173 637
	3а 2024 г.	929 457	574 116	8 880	(776 778)	-	X	740 079

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	11 151	9 808	(11 199)	(1 919)	7 841
	3а 2024 г.	7 727	15 495	(10 617)	(1 454)	11 151
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	11 151	9 808	(11 199)	(1 919)	7 841
	3а 2024 г.	7 727	15 495	(10 617)	(1 454)	11 151

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	25 479	84 842	120 504
в том числе: Покрытие по банковским гарантиям	25 479	84 842	120 504

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	621 611	925 466
Затраты на оплату труда	126 594	182 726
Отчисления на социальные нужды	27 488	30 142
Амортизация	9 325	7 297
Прочие затраты	70 359	94 348
Итого по элементам	855 378	1 239 979
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(884)	1 531
Итого расходы по обычным видам деятельности	854 494	1 241 510

Генеральный директор	Каневскую М.Ю.
(должность)	(подпись)

27 марта 2026 г.