ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО НПФ «ТеплоЭнергоПром» за 2025 год.

Оглавление

1. Основные сведения об организации……..3
1.1 Информация о связанных сторонах……...3

2. Сведения об учетной политике организаций……5
3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса……9
3.1. Нематериальные активы (стр. 1110 бухгалтерского баланса……..9

3.2. Основные средства (стр. 1150 бухгалтерского баланса)……..9

3.3. Финансовые вложения (стр. 1170 бухгалтерского баланса)……11

3.4. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 бухгалтерского баланса) ……..11

3.5. Запасы (стр. 1210 бухгалтерского баланса)……11

3.6. Дебиторская задолженность (стр. 1230 бухгалтерского баланса)……11

3.7. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240 бухгалтерского баланса)……...12

3.8. Денежные средства (стр. 1250 бухгалтерского баланса)……...12

3.9. Прочие активы (стр. 1260 бухгалтерского баланса)……..13

3.10. Кредиты и займы (стр. 1410, 1510 бухгалтерского баланса)……..14

3.11. Кредиторская задолженность (стр.1520 бухгалтерского баланса)……14

3.12. Оценочные обязательства (стр. 1540 бухгалтерского баланса)……..15

4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах..... 15
4.1. Доходы и расходы по основным видам деятельности (стр. 1210, стр. 2120, стр. 2100 отчета о финансовых результатах)……15

4.2. Коммерческие расходы (стр. 2210 отчета о финансовых результатов)……16

4.3. Управленческие расходы (стр. 2220 отчета о финансовых результатов)……18

4.4. Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатов). Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатов)……..17

4.5. Проценты к получению (стр. 2320 отчета о финансовых результатов). Проценты к уплате (стр. 2330 отчета о финансовых результатов)……19

4.6. Пояснения по расчету налога на прибыль (стр. 2410 отчета о финансовых результатов)……19

5. События после отчетной даты……..20

6. Условные обязательства и условные активы.....20
7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....20
8. Пояснения по прекращаемой деятельности.....20
9. Информация по сегментам.....20
10. Непрерывность деятельности 21
11. Пояснения по совместной деятельности 21
12. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом 21
13. Информация о рисках.....21

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью научно-производственная фирма "ТеплоЭнергоПром" (Общество), юридический адрес: 618703, Пермский край, м.о Добрянский, тер. Усть-Полазна, зд. 5/2;
фактический адрес: 618703, Пермский край, м.о. Добрянский, тер. Усть-Полазна, зд. 5/2

ОГРН: 1075903001052

ИНН: 5903077187

КПП: 591401001

Зарегистрировано в ИФНС № 19 по Пермскому краю.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена инвентаризация активов и обязательств.

Общество находится на общей системе налогообложения (ОСНО).

Все числовые показатели приведены в тыс. руб.

Основной вид деятельности Общества: Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрования и очистки газов. (ОКВЭД 28.25.1).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 150 000 руб.

Участниками Общества являются:

- Учредитель – Садреев Игорь Мударисович, ИНН 594800050432 (31,5%)
- Учредитель – Средняков Роман Вадимович, ИНН 590418271656 (30,0%)
- Учредитель – Чупраков Александр Геннадьевич, ИНН 590700494638 (21,0%)
- Учредитель – Цветов Михаил Юрьевич, ИНН 590700948909 (17,5%)

Конечным бенефициаром Общества являются:

- Садреев Игорь Мударисович (31,5%)
- Средняков Роман Вадимович (30,0%)

Текущее управление деятельностью осуществляет генеральный директор Рязанов Сергей Иванович.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Среднесписочная численность за 2023 год составила – 141 человек, за 2024 год – 138 человек, за 2025 год – 151 человек.

Бухгалтерская отчетность ООО НПФ «ТеплоЭнергоПром» подлежит обязательному аудиту на основании п.4 ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудиторской организацией является ООО «Р-Консалтинг», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», включенный в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 24.03.2020 г. за основным регистрационным номером

записи-12006116201, ИНН 5904256799. Местонахождение: 614045, г. Пермь, ул. Монастырская, дом № 12а, оф.315.

1.1 Информация о связанных сторонах:

№	Связанная сторона	Изменение по сравнению с прошлым периодом	Характер взаимоотношений со связанной стороной (п. 4 ПБУ 11/2008)	Проводила ли Организация операции со связанной стороной	Характеристика операции	Сумма операции за период
	Связанные лица по участию в уставном капитале юридических лиц (по группировке)					
1	ООО «ТЭП-ГС» ИНН 5904056430	-	Организация является участником с долей участия в 90% УК	нет	-	-
2	ООО «СК «Старко и К» ИНН 5904255435	В июне 23г. вошли в состав участников	Организация является участником с долей участия в 85% УК	да	Гражданско-правовые сделки	Договор на выполнение работ № 62-10 от 31.10.2023 – 506 976,00 рублей.
	Связанные лица (по физ. лицам)					
1	ООО «Терраленд» ИНН 5902155114 г.Пермь	нет	-Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в отношении Общества не имеется юридических и(или) физических лиц, способных оказывать влияние на деятельность организации кроме лиц, являющихся участниками организации - - - -	нет	-	-
2	ООО НПФ «Динамика» ИНН 5906175440 г.Пермь	нет		нет	-	-
3	ООО «Старко и К» ИНН 5904110736 г.Пермь	нет		нет	-	-
4	ООО «ТЭПГРУПП» ИНН 5948065985 м.о.Добрянский	нет		нет	-	-
5	ООО «ТЭПГАЗ» ИНН 5902884276 м.о.Добрянский	нет		да	Гражданско-правовые сделки	Договор поставки № 56-09 от 20.09.2023 г 775 765,65 рублей Договор хранения № 15-02 от 02.02.2024г. 10 000,00 рублей
6	ООО «МАШИНВЕСТ-РЕГИОН» ИНН 5902883681 м.о. Добрянский	нет		да	Гражданско-правовые сделки	Договор аренды № 49-08 от 01.08.2024 г. 60 000,00 рублей Договор аренды

						движимого имущества от 01.07.2018г. 720 000,00 рублей Договор аренды нежилого помещения от 18.02.2016г. 53 822 307,99 рублей
11	ООО «Инвестгрупп» ИНН 5902884276 г.Пермь	нет		да	- Гражданско-правовые сделки	-Лицензионный договор № 1/24 от 10.01.2024 г. 4 324 575,66 рублей Лицензионный договор о предоставлении права использования полезных моделей РФ от 27.02.2019г. 2 565 000,00 рублей

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в отношении Общества не имеется юридических и(или) физических лиц, способных оказывать влияние на деятельность организации кроме лиц, являющихся участниками организации.

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н, частью второй Налогового кодекса Российской Федерации, иными нормативными актами.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 98 от «29» декабря 2023 г. с внесением изменений Приказ № 16/2 от 03.03.2025г.

Учетная политика организации строится в соответствии с требованиями полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости, рациональности при отражении всех факторов хозяйственной деятельности; обеспечение информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления и уплаты в бюджеты налогов.

Основные элементы учетной политики:

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ и КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ В НИХ

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета: утв. Приказом Минфина РФ от

30.05.2022г. № 86н ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Стоимость лимита не применяется для результата интеллектуальной деятельности, на которые организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения.

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке:

- без исключения:
    - процентов, связанных с капвложениями;
    - оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты не денежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

Все НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценивание не производится.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценивание не производится.

Способ начисления амортизации – линейный.

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

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет основных средств и объектов незавершенного строительства осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н: «Основные средства» ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Первоначальная стоимость основных средств формируется исходя из фактических затрат, связанных с их приобретением и доведением до состояния пригодного к использованию.

Способ начисления амортизации – линейный.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Стоимостной лимит для признания активов основными средствами 100.000 руб.

Ликвидационная стоимость основного средства определяется индивидуально по каждому объекту ОС при его вводе в эксплуатацию, она может быть равна 0, если ее невозможно определить, либо не ожидается поступлений от выбытия основных средств, или их сумма несущественна.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

АРЕНДА

Бухгалтерский учет арендованного имущества осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета, утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Стоимость права пользования активом (ППА) принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, на основании актуальной статистической информации о кредитовании субъектом МСП размещенная на официальном сайте Банка России, округленная до целых процентов на дату признания ППА.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного сотрудником Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ

Учет сырья и материалов (далее – материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (стр.1110 бухгалтерского баланса)

Информация по составу и движению нематериальных активов представлена в таблицах 3.1; 3.2; 3.3; 3.4; 3.5; 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Для целей ведения бухгалтерского учета и составления отчетности Общество применяет следующую классификацию и сроки полезного использования НМА:

№ п/п	Группа нематериальных активов	Срок полезного использования
1	Объекты патентного права: изобретения, полезные модели, промышленные образцы	до 20 лет
2	Секреты производства (ноу-хау): производственные секреты, технологии, конструкторская документация	до 5 лет

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Обществом используется линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам, используемым в ходе осуществления деятельности.

ФСБУ 14/2022 «НМА» организация применяет с 2024 года, переход в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 без пересчёта сравнительных показателей и на дату составления отчётности.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год, 2024 год, Общество руководствовалось нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, поэтому строка 1110 бухгалтерского баланса за 2023г., 2024г.указана с расшифровками: строка 11101 Нематериальные активы в организации, строка 11102 Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

С 2025 года при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3.2. Основные средства (стр.1150 бухгалтерского баланса)

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2023 года составила 53 807 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 39 884 тыс. руб., на 31.12.2025 года – 44 916 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- другие виды основных средств.

В группе другие виды ОС учитывается имущество, полученное в аренду «Производственный комплекс по адресу: Пермский край, Добрянский район, Полазненское городское поселен», по договору аренды недвижимого имущества с ООО «МашинИнвест-Регион» от 18.02.2016 г. Остаточная стоимость предмета аренды составила на 31.12.2025 г. – 8 104 тыс. руб. Наличие и движение прав пользования активами отражено в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025г. списаны объекты, не отвечающие требованиям по отнесению к объектам основных средств, на общую сумму 477 тыс. рублей по первоначальной стоимости.

Проведена проверка объектов Основных средств на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств – срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. После пересмотра срока полезного использования восстановлена амортизационные отчисления для ОС в сумме 3 925 тыс.руб.

На конец года переоценка основных средств не производилась.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

Случаи приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2025 году, отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения (стр. 1170 бухгалтерского баланса)

В составе финансовых вложений на 31.12.2025 г. отражены объекты:

- вклад в уставный капитал ООО «ТЭП-ГС», доля в размере 90%.
- доля в УК ООО Строительная фирма «Старко и К» в размере 85% по номинальной стоимости 8.500руб.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результиатов.

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовый вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Финансовые вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.4. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. ОНА отражено развернуто: сальдо по дебету счета 09 «Арендные обязательства» в сумме 2 333 тыс.руб. (п.9 ПБУ 18/02).

3.5. Запасы (стр. 1210 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе запасов на балансе по фактической себестоимости числятся материалы, полуфабрикаты, товары для перепродажи, готовая продукция, незавершенное производство.

Проведена проверка на обесценение запасов (материалов, товаров, ГП, полуфабрикатов). На 31.12.2025 года морально устаревших, непригодных, с признаками обесценения запасов не выявлено. Резерв на обесценение не создается.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов учитываются в составе дебиторской задолженности.

3.6. Дебиторская задолженность (стр.1230 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в таблице 7.1, 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность представлена в балансе в виде задолженности покупателей, поставщиков, подотчетных лиц, прочих должников, которую Общество планирует получить в течение определенного периода времени.

В балансе дебиторская задолженность уменьшена на величину резерва по сомнительным долгам (счет 63) и показана за минусом НДС, исчисленного с выданных авансов (счет 76. ВА),

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация, активов и обязательств (Приказ № 81 от 10.11.2025г.) по итогам которой, на основании приказа руководителя № 89/2 от 01.12.2025г.было произведено списание дебиторской задолженности в сумме 21 850 рублей.

Резерв по сомнительным долгам за 2025 год

Остаток резерва на 01.01.2025	Начислен резерв	Списан резерв	Восстановлен резерв	Остаток резерва на 31.12.2025
0,00 руб.	53 609 390,96 руб.	0,00 руб.	21 933 528,94 руб.	31 675 862,02 руб.

3.7. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр.1240 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе числится непогашенная задолженность по предоставленным займам физическим лицам, в сумме 466 тыс.руб. Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Денежные средства (стр. 1250 бухгалтерского баланса)

На 31 декабря 2025 года остаток денежных средств составил 14 420 тыс. руб.:

- на расчетных счетах в банках 624 тыс. руб.;
- на специальных счетах в банках 4 072 тыс. руб.;
- в кассе организации 23 тыс. руб.
- депозитные счета 9 700 тыс. руб.

В течение 2025 года Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

Руководствуясь разделом IV «Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности» ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» Общество раскрывает следующую информацию:

Состав денежных средств: денежные средства на расчетных счетах.

Состав денежных эквивалентов: отсутствуют.

Все денежные потоки Общества подразделены на три вида: текущие, инвестиционные и финансовые.

В составе поступлений (платежей) денежные потоки отражены в свернутом виде с НДС в корреспонденции со счетами учета денежных средств.

В отчете о движении денежных средств:

- в составе денежных потоков от текущих операций отражены операции по расчетам с покупателями, поставщиками, работниками Общества (в том числе по суммам,

выданным в подотчет), бюджетом и внебюджетными фондами, прочими дебиторами и кредиторами;

- в составе денежных потоков от финансовых операций отражены операции, связанные с получением и гашением кредитов и займов;

- в составе денежных потоков от инвестиционных операций отражены операции, связанные с приобретением внеоборотных активов.

По состоянию на 31.12.2025 г. в отношении возможности привлечь дополнительные денежные средства отражена следующая информация (на основании п. 24 ПБУ 23/11):

а) открытые, но не использованные кредитные линии, отсутствуют.

б) полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на 31.12.2025 года для получения кредита, отсутствуют.

в) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займов (кредитным договорам) отсутствуют.

Дополнительно, по состоянию на 31.12.2025 г., раскрыта следующая информация (на основании п. 25 ПБУ 23/11):

а) недоступных существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов) не имеется;

б) значительное расширение масштабов деятельности, и, соответственно, денежные потоки, связанные с данным процессом, отсутствуют;

в) денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций не отражены по отчетным сегментам, вследствие отсутствия оснований для выделения сегментов.

3.9. Прочие активы (стр. 1260 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. прочие оборотные активы составляют 2 887 тыс. руб.:

- Денежные документы (авиабилеты) 100 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов 2 787 тыс. руб.

Состав расходов будущих периодов:

Наименование	Дата возникновения
Лицензия на право использования ПО для ЭВМ "ЗАЧКСТНЫЙБИЗНЕС" по тарифу "Эксперт1" на 16 мес.для 1 По	18.11.2025
Лицензия на право использования ПО: Каталог: Сварные швы	26.04.2023
Лицензия на право использования ПО: КОМПАС-3D v21, система трехмерного моделирования	26.04.2023
Лицензия на право использования ПО: ЛОЦМАН: КБ 22 панель файлов КОМПАС-3D	26.04.2023
Лицензия на право использования ПО: ЛОЦМАН: КБ 22.1	26.04.2023
Лицензия на право использования ПО: Оборудование: Металлоконструкции (приложение для КОМПАС-3D)	26.04.2023
Лицензия на право использования ПО: ПОЛИНОМ: MDM 22.2 Материалы и Сортаменты	26.04.2023
Лицензия на право использования ПО: ПОЛИНОМ: MDM 22.2 Стандартные Изделия: Детали, узлы и конс.эл-ты	26.04.2023
Лицензия на право использования ПО: ПОЛИНОМ: MDM 22.2 Стандартные Изделия: Крепеж 2D и 3D	26.04.2023

Право использования программы для ЭВМ и баз данных Appius-PLM	20.12.2022
Право пользования программным продуктом 1С: Предприятие 8 (на 6 месяцев)	20.10.2025
Программа для ЭВМ "1С-Битрикс24" Лицензия Профессиональный (12 мес.)	02.12.2025

3.10. Кредиты и займы (стр.1410, 1510 бухгалтерского баланса)

Задолженность по полученным кредитам и займам учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств.

Кредиты и займы гасятся в сроки, установленные договорами.

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе числится непогашенная задолженность кредитор Акционерное общество "МИКРОФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ПЕРМСКОГО КРАЯ":

- по долгосрочным кредитам и займам в сумме 3 656 тыс. руб.;
- по краткосрочным кредитам и займам с учетом сумм начисленных к уплате процентов в сумме 9 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе числится непогашенная задолженность кредитор Акционерное общество «Альфа-Банк»

- по долгосрочным кредитам и займам в сумме 29 801 тыс. руб.

Информация о наличии и движении обязательств отображена в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах.

Информация о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей в отчетном периоде представлена в таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатов.

Инвестиционные кредиты, проценты по которым подлежат включению в стоимость основных средств, не привлекались.

3.11. Кредиторская задолженность (стр.1520 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность представлена в балансе в виде задолженности самого Общества, обязательная к погашению перед другими лицами.

В балансе кредиторская задолженность показана за минусом НДС, исчисленного с полученных авансов (счет 76. АВ).

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной за исключением задолженности по долгосрочным кредитам и займам, а также по арендным обязательствам, срок погашения которых превышает 12 месяцев.

Налоги и сборы в бюджет уплачиваются своевременно и в полном объеме, что подтверждено актами сверок.

С 2025 года при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская

(финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Показатель строки 1530 «Доходы будущих периодов» включен в строку 1530 «Кредиторская задолженность».

3.12. Оценочные обязательства (стр.1540 бухгалтерского баланса)

На основании ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в бухгалтерском учете Общества признано оценочное обязательство в виде резерва на предстоящую оплату дней отпуска и резерва на гарантийный ремонт.

Оценочное обязательство создано по каждому сотруднику исходя из их данных о его среднедневном заработке, дней неиспользованного отпуска на конец года и суммарной ставки взносов во внебюджетные фонды (в процентах).

Наличие и движение оценочных обязательств раскрыты в таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2025год.

тыс. руб.

Оценочное обязательство	2025 г.	2024г.	2023г.
Гарантийный ремонт/обслуживание	11 994	6 210	5 503
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	20 645	2 550	2 489
ИТОГО	**32 638**	**8 761**	**7 992**

4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Учет доходов и расходов ведется по методу начисления за вычетом НДС.

4.1. Доходы и расходы по основным видам деятельности (стр.2110, стр.2120, стр.2100 Отчета о финансовых результатах)

Выручкой от реализации признаются доходы от реализации продукции, доходы от реализации услуг по ремонту и техническому обслуживанию, доходы от реализации услуг по разработке конструкторской документации, от реализации услуг по изготовлению оборудования, прочая реализация.

Общий объем выручки от реализации в 2025 году по сравнению с 2024 годом увеличился на 443 020 тыс. руб. и составил 927 053 тыс. руб.

Общий объем расходов по обычным видам деятельности в 2025 году по сравнению с 2024 годом увеличился на 291 049 тыс. руб. и составил 667 048 тыс. руб. В составе расходов по обычным видам деятельности учитываются прямые расходы непосредственно связанные с изготовлением продукции, оказанием услуг по ремонту и техническому обслуживанию, оказанием услуг по разработке конструкторской документации, оказанием услуг по изготовлению оборудования, себестоимость прочей реализации.

Общий объем валовой прибыли в 2025 году по сравнению с 2024 годом увеличился на 151 971 тыс. руб. и составил 260 005 тыс. руб.

тыс. руб.

Номенклатура	2025 г.		2024 г.	
	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Выручка (без НДС)	Себестоимость
Реализация продукции	626 543	(392 215)	432 119	(327 628)
Услуг по ремонту и техническому обслуживанию	39 766	(20 474)	50 128	(48 009)
Услуги по разработке конструкторской документации			1 050	
Услуги по изготовлению оборудования	241 992	(245 328)		
Прочая реализация	18 752	(9 031)	736	(362)
ИТОГО	**927 053**	**(667 048)**	**484 033**	**(375 999)**
Валовая прибыль (убыток)		**260 005**		**108 034**

4.2. Коммерческие расходы (стр.2210 Отчета о финансовых результатах)

В составе коммерческих расходов учитываются расходы, связанные с реализацией продукции (товаров), а также расходы, непосредственно связанные с доставкой до покупателя.

Коммерческие расходы	2025 г.	2024 г.
Амортизация ОС_44		(15)
Аренда недвижимости 44	(840)	(962)
Взносы с оплаты труда 44	(3 179	(1 607)
ГСМ_44		(17)
Изготовление рекламных каталогов, брошюр 44	(67)	(83)
Канцелярские товары, бумага 44	(43)	(20)
Командировочные расходы 44	(1 515)	(313)
Мебель_44	(77)	(23)
Обучение сотрудников_44	(78)	
Оплата труда 44	(14 333)	(8 020)
Оргтехника, расходный материал_44	(138)	(2)
Почтовые расходы 44	(7)	(11)
Представительские расходы 44	(33)	(89)
Программные продукты 44	(226)	
Реклама в СМИ и в интернет 44	(448)	(301)
Спецодежда 44		(1)
Транспортно-отгрузочные услуги 44	(20)	(40)
Транспортные по доставке сотрудников_44		(2)
Услуги охраны 44	(1)	(14)
Услуги связи 44	(100)	(146)
Услуги сторонних организаций 44	(1 108)	(824)
Участие в выставках 44	(775)	(415)
Хозяйственный инвентарь и принадлежности 44		(14)
Членские взносы_44	(121)	(87)
ИТОГО	**(23 107)**	**(13 006)**

4.3. Управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах)

Структура управленческих расходов:

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Амортизация нематериальных активов 26	(2 501)	(1)
Амортизация оборудования и ТС 26	(6 496)	(4 070)
Аренда недвижимости 26	(14 024)	(14 891)
Взносы с оплаты труда 26	(9 114)	(7 608)
ГСМ 26	(1 145)	(859)
Инструмент, КИП 26		(23)
Информационно-консультационные, аудиторские услуги 26	(456)	(271)
Канцелярские товары, бумага 26	(152)	(168)
Капитальный ремонт недвижимости 26	(4)	
Командировочные расходы 26	(724)	(975)
Материалы_26		(5)
Мебель_26	(133)	(46)
Налог на имущество 26	(29)	
Нотариальные и юридические услуги 26	(37)	
Обеспечение условий труда и мер по технике безопасности 26	(206)	(100)
Обслуживание оргтехники, расходные материалы 26	(111)	(1 635)
Обучение сотрудников 26	(302)	(84)
Оплата труда 26	(41 065)	(38 453)
Оргтехника, расходный материал_26	(1 461)	(382)
Поверка инструмента_26	(5)	
Подписка на периодические издания 26		(2)
Почтовые расходы 26	(57)	(92)
Пошлины_26		(1)
Представительские расходы 26	(133)	(262)
Программные продукты 26	(1 769)	(2 021)
Содержание и ремонт автотранспорта 26	(802)	(537)
Содержание и текущий ремонт недвижимости 26	(1 442)	(489)
Содержание и текущий ремонт оборудования 26	(847)	(1 417)
Спецодежда 26	(60)	(41)
Страхование имущества 26	(15)	(11)
Текущее обновление программного обеспечения 26		(48)
Транспортные по доставке сотрудников 26	(3 599)	(2 466)
Транспортные услуги 26	(251)	(175)
Транспортный налог 26	(38)	(35)
Услуги охраны 26	(6 198)	(5 855)
Услуги по подбору персонала 26	(381)	(297)
Услуги связи 26	(800)	(778)
Услуги сторонних организаций 26	(1 889)	(597)
Хозяйственный инвентарь и принадлежности 26	(394)	(332)
Членские взносы_26		(76)
ИТОГО	**(96 643)**	**(85 103)**

К ключевому управленческому персоналу относится: Генеральный директор, Финансовый директор, Главный конструктор, Директор по производству.

Сумма вознаграждения по ключевому управленческому персоналу за 2025 год составила 17 161 тыс. руб., за 2024 год 17 207 тыс. руб.

Сумма исчисленных и перечисленных в бюджет страховых взносов по ключевому управленческому персоналу за 2025 год составила 3 446 тыс. руб., за 2024 год – 3 686 тыс. руб.

Сумма исчисленного и перечисленного в бюджет НДФЛ по ключевому управленческому персоналу за 2025 год составила 2 068 тыс. руб., за 2024 год – 2 085 тыс. руб.

4.4. Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах). Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы и расходы Общество отражает в Отчете о финансовых результатах развернуто.

Структура прочих доходов:

Прочие доходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Аренда	89	29
Возврат товаров от покупателя		
Возмещение ущерба	0,5	142
Госпошлина	49	127
Инвентаризация	139	438
Лицензионный договор	6 000	
Ответственное хранение	258	299
Оценочные обязательства		829
Прибыль (убыток) прошлых лет	888	30
Прибыль (убыток) прошлых лет не учитываемые в НУ	3 925	3 682
Продажа ОС		975
Прочие внереализационные доходы (расходы)		98
Реализация материалов	39	340
Резерв по сомнительным долгам	21 934	
РКО	3,6	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3	15
Субсидия	5 019	4 872
Удержание по ученическим договорам		79
Сдача металлолома	247	
Штрафы, пени неустойки по хоз. договорам		1 631
Проценты к получению	3 152	
ИТОГО	**41 746**	**13 586**
Прочие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Благотворительность, спонсорская помощь	(50)	(550)
Вознаграждение совету директоров/ревизионной комиссии		(8 000)
Госпошлины	(400)	(188)
Зарплата, премия	(6)	
Инвентаризация	(2 432)	(51)
Командировочные без подтверждающих документов	(64)	
Компенсация за использование личного автотранспорта сверх лимита не принимаемые в НУ	(171)	(99)
Курсовые разницы		(6)
Ликвидация ОС	(31)	
Материальная помощь не принимаемые в НУ	(108)	(35)
НДС с подарков	(46)	(64)
Пени, штрафы по налогам и сборам в бюджет и страховые взносы	(18)	(1)
Подарки сотрудникам не принимаемые в НУ	(270)	(283)
Представительские, не учитываемые в НУ	(242)	(51)
Премии, не предусмотренные положением о премировании	(38)	(6)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(1 934)	(2 810)

Прибыль(убыток) прошлых лет не принимаемые к НУ	(831)	
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые к НУ	(1 033)	(743)
Проценты к уплате по кредитам	(6 790)	
Проценты с договоров аренды	(2 622)	
Расчетно-кассовое обслуживание	(715)	(478)
Реализация материалов	(213)	
Резерв по сомнительным долгам	(53 609)	
Сдача металлолома	(1 227)	(1 962)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(22)	(65)
Списание НДС на расходы	(230)	(256)
Штрафы, пени неустойки по хоз. договорам	(648)	(178)
ИТОГО	**(73 751)**	**(15 826)**

В отчете о финансовых результатах, резерв по сомнительным долгам отражен свернуто.

В составе прочих доходов и расходов Общества в 2025 году отсутствуют доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков.

Прибыль до налогообложения составила 108 250 тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль исчислен в размере (27 062) тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам работы за 2025 год составила 81 188 тыс. руб.

4.5. Проценты к уплате (стр. 2330 отчета о финансовых результатов). Проценты к получению (стр. 2320 отчета о финансовых результатов.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Проценты к уплате	(6 790)	(5 012)
Проценты к получению	3 152	5 258

4.6. Пояснения по расчету налога на прибыль (стр.2410 Отчета о финансовых результатах)

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Аналитический учет организован по видам активов и обязательств.

Отложенный налог на прибыль (ОНП) (строка 2412 отчета о финансовых результатах) составил 299 тыс. руб. Данная величина обусловлена возникновением (погашением) временных разниц и признанием (списанием) отложенных налоговых активов.

Временные разницы возникли при использовании различных методов оценки активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета:

- в отношении амортизации основных средств (основные средства, полученные в аренду).

Постоянные разницы (ПНР (ПНД)) составили (1 400) тыс. руб. В их составе учтены расходы, не учитываемые по налоговому учету, как экономически не обоснованные (не связаны с производственной деятельностью, пени по налогам, административные штрафы, амортизация НМА, к коэффициентом 2 и пр.).

Величина текущего налога на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах) равна (27 362) тыс. руб., что соответствует данным строки 180 Листа 02 налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расход по налогу на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах) составил (27 062) тыс. руб. и был определен исходя из требований п. 20 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»: как сумма текущего налога на прибыль и ОНП (суммарное изменение ОНА и ОНО за период).

Расход по налогу на прибыль		Текущий налог на прибыль		Отложенный налог на прибыль
(27 062) тыс. руб.	=	(27 362) тыс. руб.	+	299 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

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 отсутствуют.

6. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, способные возникнуть вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства или актива на 31.12.2025г. зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых непосредственно организацией, у Общества отсутствуют.

7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В течение 2025 года в деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные ситуации.

8. Пояснения по прекращаемой деятельности

Руководством Общества не принимались решения о прекращении части деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

9. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2025 года отсутствует информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025г. имеют положительную величину.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	230 661	165 720	165 769

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Общества конкретных планов и условий для их выполнения. Также у него отсутствуют намерения и необходимость существенного сокращения деятельности или ликвидации, и, соответственно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

11. Пояснения по совместной деятельности

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

12. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имущества

Договоры доверительного управления имущества в 2025 году не заключались.

13. Информация о рисках

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (правовые, страновые, региональные, репутационные, отраслевые, правовые), которым может быть подвержено Общество, отсутствуют.

Финансовые риски невысоки, Общество способно погасить свои обязательства без привлечения заемных средств.

Рыночные риски, связанные с возможным изменением рыночных цен на услуги и другими экономическими факторами, оцениваются как минимальные.

Проводимая Российской Федерацией военная специальная операция в Украине, и связанные с этим происходящие события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе

большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

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

В целом к планам будущей деятельности предприятия следует отнести наиболее полное и качественное удовлетворение потребностей покупателей в соответствии с уставной деятельностью, а также увеличение выручки и получение прибыли.

Генеральный директор С.И. Рязанов

Главный бухгалтер Н.С. Ракимова

«17» марта 2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	12 317	(289)	75 047	-	-	(3 226)	-	-	-	-	-	87 364	(3 515)
	За 2024 г.	41	(14)	12 277	-	-	(276)	-	-	-	-	-	12 317	(289)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	87 364	12 317	41
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	47	-	-	75 000	75 047	-
	За 2024 г.	2 757	-	9 520	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак АВГМ	За 2025 г.	-	23	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Рязанов Сергей Иванович (расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	67 555	(29 072)	6 342	(477)	445	(11 907)	-	-	-	-	-	73 421	(36 609)
	За 2024 г.	60 267	(22 569)	9 551	(2 262)	2 262	(12 447)	-	-	-	-	-	67 555	(29 072)
Инвестиционная недвижимость - всего	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	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	22 305	(21 065)	20 839	(22 305)	22 305	(13 974)	-	-	-	20 839	(12 735)
	За 2024 г.	22 305	(6 196)	-	-	-	(14 870)	-	-	-	22 305	(21 065)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	161	-	27 019	-	-	(27 181)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 712	-	(483)	(9 067)	161	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	483	-	-	(483)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	99	-	-	-	-	-	-	-	99	-
	За 2024 г.	99	-	-	-	-	-	-	-	99	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	774	309	-	-	-	-	466	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Генеральный директор _____ Рязанов Сергей Иванович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	360 723	-	1 380 817	(1 542 024)	-	-	X	X	199 516	-
	За 2024 г.	171 662	-	1 146 031	(956 970)	-	-	X	X	360 723	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	136 123	-	328 281	385 642	-	-	-	-	78 761	-
	За 2024 г.	82 505	-	376 888	(323 270)	-	-	32 567	-	136 123	-
Готовая продукция	За 2025 г.	13 825	-	474 633	487 506	-	-	-	-	952	-
	За 2024 г.	22 345	-	265 946	(274 466)	-	-	30 285	-	13 825	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	3 391	-	1 959	5 306	-	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	44	-	16 923	(13 576)	-	-	-	-	3 391	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	207 384	-	944 714	1 032 339	-	-	-	-	119 759	-
	За 2024 г.	66 768	-	473 267	(332 652)	-	-	-	-	207 384	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 006	(13 006)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор _____ Рязанов Сергей Иванович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	189 700	-	102 435	-	(138 868)	(22)	(21 934)	-	153 425	(31 676)
	За 2024 г.	143 916	(67)	158 837	1 631	(114 749)	(65)	(67)	-	189 700	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	139 723	-	82 627	-	(95 911)	-	(21 934)	-	126 440	(31 676)
	За 2024 г.	108 560	-	115 873	-	(84 709)	-	-	-	139 723	-
авансы выданные	За 2025 г.	41 531	-	9 130	-	(40 206)	-	-	-	10 455	-
	За 2024 г.	30 125	(67)	38 582	-	(27 175)	-	(67)	-	41 531	-
прочая	За 2025 г.	8 445	-	10 678	-	(2 752)	(22)	-	-	16 530	-
	За 2024 г.	5 232	-	4 382	1 631	(2 864)	(65)	-	-	8 445	-
Итого	За 2025 г.	189 700	-	102 435	-	(138 868)	-	(21 934)	X	153 425	(31 676)
	За 2024 г.	143 916	(67)	158 837	1 631	(114 749)	-	(67)	X	189 700	-

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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Рязанов Сергей Иванович (расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.

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	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	93 694	112 753	-	(172 990)	-	-	33 457
	За 2024 г.	89 886	193 281	-	(189 472)	-	-	93 694
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	1 639	-	5 822	-	-	7 461
	За 2024 г.	15 198	-	-	(15 198)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	418 300	104 379	7 690	(436 551)	(3)	-	151 011
	За 2024 г.	199 371	346 258	4 925	(152 640)	(15)	-	418 300
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	108 622	11 375	648	(76 670)	(3)	-	43 972
	За 2024 г.	56 660	67 748	-	(15 827)	(15)	-	108 622
авансы полученные	За 2025 г.	285 384	63 471	-	(341 823)	-	-	64 049
	За 2024 г.	121 246	265 491	-	(121 624)	-	-	285 384
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	4 430	22 477	10	-	-	-	26 917
	За 2024 г.	13 209	(30)	537	(9 296)	-	-	4 430
кредиты	За 2025 г.	901	-	7 032	(7 925)	-	-	9
	За 2024 г.	251	-	4 210	(3 560)	-	-	901
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	18 962	7 056	-	(10 133)	-	-	16 064
	За 2024 г.	8 004	13 048	178	(2 333)	-	-	18 962
Итого	За 2025 г.	418 300	104 379	7 690	(436 551)	(3)	X	151 011
	За 2024 г.	199 371	346 258	4 925	(152 640)	(15)	X	418 300

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 761	45 495	(21 617)	-	32 638
	За 2024 г.	7 992	19 103	(17 506)	(829)	8 761

в том числе:						
Гарантийный ремонт/обслуживание	За 2025 г.	6 210	11 212	(5 429)	-	11 994
	За 2024 г.	5 503	6 199	(4 662)	(829)	6 210
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	За 2025 г.	2 550	34 283	(16 188)	-	20 645
	За 2024 г.	2 489	12 905	(12 844)	-	2 550

Генеральный директор _____ Рязанов Сергей Иванович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	84 520	274 400	211 800
в том числе: ВКК АО	-	-	-
Договор подряда №1724/2025/МТО от 10.09.2025 г. (Линия сушки 2)	48 466	-	-
Договор поставки № 168/2023/МТО от 02.06.2023 г. (линия сушки)	32 214	80 000	-
Договор поставки № 300/2022/МТО от 19.08.2022 г. (калориферная)	-	-	66 053
ЕВРОХИМ - УКК ООО	-	-	-
Договор № УКК-23/1075 от 15.09.2023 г.	-	-	23 421
ИНК-СЕРВИС ООО	-	-	-
Договор поставки № 1970/25-08/23 от 25.05.2023 г.	-	-	14 967
ИСКРА ПАО НПО	-	-	-
Договор № 20/940/0377/23 от 03.04.2023 г. (Шаран, Поляна)	-	-	22 286
Договор поставки № 20/940/0647/23 от 19.04.2023 г. (Шаран, Поляна)	-	-	22 286
КМПО АО	-	-	-
Договор поставки № 25-17-5240 от 22.05.2025 г. (Игнялинское и Тас-Юряхинское)	3 841	-	-
НЗЛ АО	-	-	-
Договор поставки № Д-799-10/00-2023 от 22.12.2023 г. (Усть-Луга)	-	194 400	-
ПОЛИМЕТ ИНЖИНИРИНГ ООО	-	-	-
Договор поставки № 449П от 07.02.2023 г.	-	-	50 000
РЭПХ АО	-	-	-
Договор поставки № АВГМНТП/Д-11-01/00-2021 от 30.12.2020 г.	-	-	3 050
Договор поставки № АВГМТП/Д-12-01/00-2021 от 30.12.2020 г.	-	-	2 252
Договор поставки № Д-280-01/00-2022 от 21.06.2022 г. (КС Волховская)	-	-	7 487

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) Рязанов Сергей Иванович (расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.