

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило		пересчетная переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 543	(2 496)	2 400	-	-	-	5 263	(2 535)
	За 2024 г.	2 543	(2 468)	-	-	(39)	(28)	2 543	(2 496)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило		пересчетная переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	-	-	-
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	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		принято к учету в качестве нематериальных активов		накопленные обесценения	фактические затраты
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение списано		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	2 400	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
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	Изменения за период			
		На начало года		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.	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

Зарицкий Валентин Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 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 зерна под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 267	-	-	-	-	-	-	-	-	3 267
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 267	-	-	-	-	-	-	-	-	3 267
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	-	-	-

Директор
(наименование Должности)

Зарицкий Валентин Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			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.	66 491	-	-	122 668	(96 924)	-	X	X	92 235	-	
	За 2024 г.	54 180	-	-	375 077	(362 767)	-	X	X	66 491	-	

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	-	-	-

 (подпись)

 Зарицкий Валентин Викторович
 (расшифровка подписи)

Директор
 (наименование должности)

31 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

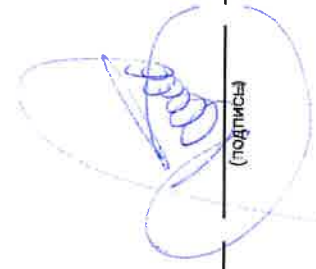
Наименование показателя	Период	На начало года:		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
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.	174 433	-	80 122	-	(62 210)	-	-	-	192 395	-	-
	За 2024 г.	192 239	-	63 905	-	(81 661)	-	-	-	174 483	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	49 851	-	26 140	-	(47 373)	-	-	-	28 619	-	-
	За 2024 г.	65 919	-	41 963	-	(58 031)	-	-	-	49 851	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	17 311	-	55 027	-	(9 931)	-	-	-	62 406	-	-
	За 2024 г.	29 717	-	9 484	-	(21 890)	-	-	-	17 311	-	-
прочая	За 2025 г.	107 321	-	(1 045)	-	(4 906)	-	-	-	101 370	-	-
	За 2024 г.	96 633	-	12 458	-	(1 740)	-	-	-	107 321	-	-
Итого	За 2025 г.	174 433	-	80 122	-	(62 210)	-	-	X	192 395	-	-
	За 2024 г.	192 239	-	63 905	-	(81 661)	-	-	X	174 483	-	-

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	-	-	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

БЕЛЫЦКИЙ Валентин Викторович
(расшифровка подписи)



31 марта 2026 г.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства -								
всего	За 2025 г.	167	34 200	-	(31 667)	-	2 700	
	За 2024 г.	2 167	-	-	(2 000)	-	167	
кредиты	За 2025 г.	167	34 200	-	(31 667)	-	2 700	
	За 2024 г.	2 167	-	-	(2 000)	-	167	
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства -								
всего	За 2025 г.	202 417	144 928	4 960	(100 740)	-	251 565	
	За 2024 г.	206 965	58 191	3 387	(66 126)	-	202 417	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	129 687	38	-	(65 167)	-	64 558	
	За 2024 г.	153 829	28 560	-	(52 702)	-	129 687	
авансы полученные	За 2025 г.	667	124 214	-	(288)	-	124 593	
	За 2024 г.	417	250	-	-	-	667	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	7 993	13 311	-	(3 374)	-	17 930	
	За 2024 г.	20 152	(5 284)	-	(6 875)	-	7 993	
кредиты	За 2025 г.	-	-	625	(625)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	175	(175)	-	-	
займы	За 2025 г.	50 632	-	4 335	(28 280)	-	26 686	
	За 2024 г.	29 765	24 000	3 212	(6 345)	-	50 632	
прочая	За 2025 г.	13 438	7 366	-	(3 006)	-	17 798	
	За 2024 г.	2 802	10 665	-	(29)	-	13 438	
Итого	За 2025 г.	202 584	179 128	4 960	(132 407)	-	254 265	X
	За 2024 г.	209 132	58 191	3 387	(68 126)	-	202 584	X

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	погашено	
Оценочные обязательства -					
всего	За 2025 г.	9 506	8 915	(4 249)	14 172
	За 2024 г.	9 961	3 012	(3 467)	9 506

Директор

(наименование должности)

31 марта 2026 г.

Зарицкий Валентин Викторович

(расшифровка подписи)

(подпись)

9. Обеспечения обязательств

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

Директор: _____
(наименование должности)


(подпись)

Зарицкий Валентин Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Директор
(наименование Должности)

Зарицкий Валентин Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сибэкс» за 2025 год

Раздел I. Общие сведения

Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Сибэкс».

ОГРН – 1046605204183, присвоен 09.04.2007 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 6674139641.

Юридический адрес: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 240, корпус 1. Юридический адрес совпадает с почтовым адресом.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и по состоянию на 31.12.2024 Общества оплачен полностью.

Участниками Общества являются физические лица-Зарицкий Валентин Викторович -100%, граждане Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составляет 26 человек.

Единоличным исполнительным органом является директор. В 2025 году обязанности директора исполнял Зарицкий В.В., избранный общим собранием участников 24.04.2012 (протокол №9).

Основные виды деятельности в 2025 году:

- Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД2 33.12);

- оптовая торговля (ОКВЭД2 46.6).

Общество представительств и филиалов не имеет.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел II. Основные элементы учетной политики, изменение учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 и иными нормативными актами, регламентирующими порядок бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Министерством финансов РФ, не вносились.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой исходя из способа их поступления. Актив, приобретенный за плату оценивается по сумме фактических затрат, произведенных на его приобретение.

Основные средства, изготовленные самим Обществом, оцениваются по себестоимости его изготовления.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», но стоимость которых не превышает 100 000 руб. (включительно) за единицу, включаются в состав МПЗ.

Применяется линейный метод начисления амортизации основных средств исходя из срока полезного использования, определяемого при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования определяется по вновь приобретаемым объектам на основании постановления Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» №1 от 01 января 2002 года.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. В дальнейшем стоимость нематериальных активов, по которой они приняты к учету, не подлежат изменению.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого предполагается получение экономических выгод (дохода).

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом, на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, результаты которых используются в производственных целях отражаются на счете 04 «Нематериальные активы» субсчет НИОКР. Единицей учета НИОКР является инвентарный объект.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы», без применения счетов 15 «Учет заготовления и приобретения материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». В текущем периоде резервы под обесценение материально-производственных запасов не формировались, в связи с отсутствием признаков снабжения стоимости ТМЦ.

Материально-производственные запасы списываются в производство по средней скользящей стоимости.

Материалы, реализуемые на сторону, также оцениваются по средней скользящей стоимости.

Товары, предназначенные для перепродажи, учитываются на счете 41 «Товары».

Доходы организации признаются в бухгалтерском учете в сумме, равной величине поступления денежных средств или иного имущества и величине дебиторской задолженности (метод начисления).

Доходами по основным видам деятельности являются, доходы от:

- выполнения работ по договорам подряда;
- выполнения работ по договорам на изготовление продукции;
- реализации оборудования.

Все остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы Общества признаются, если имеется уверенность в том, что осуществление расходов является причиной извлечения соответствующих доходов или когда осуществление расходов не может быть соотнесено с каким-то доходом.

Расходы организации подразделяются:

- на расходы, связанные с осуществлением производственного процесса;
- управленческие расходы;
- коммерческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с основными видами деятельности Общества.

Расходы, связанные с производственным процессом, подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство», косвенные – на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Косвенные расходы распределяются в следующем порядке:

- заработная плата – пропорционально заработной плате основных рабочих;
- все остальные косвенные расходы – пропорционально выручке.

Управленческие расходы и коммерческие расходы не распределяются.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату,

признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяется по средней первоначальной стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получения доходов по ним в период более 12 месяцев.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Изменения в учетную политику в части методики учета активов и обязательств в 2025 году не вносились.

Раздел III. Пояснения по существенным элементам бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года.

3.1. В составе нематериальных активов учитываются патенты на полезные модели, товарный знак, сайт и КД и опытный образец.

Амортизация по нематериальным активам в 2025 году составила 13 тыс. руб. Остаточная стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составляет 2 728 тыс. руб.

3.2. Изменение стоимости объектов основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации на конец отчетного периода не было. Остаточная стоимость основных средств составила 35 231 тыс. руб.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, но находящиеся в процессе государственной регистрации, на конец года отсутствуют.

Принятые сроки полезного использования по основным группам приобретенных основных средств приведены в таблице №1

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Машины и оборудование	25-181
Производственный и хозяйственный инвентарь	13-37
Прочие	13-37

3.3. Кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.25 г. ООО "Сибэкс" не имеет.

3.4. Кредиты и займы производились для расчетов с поставщиками, погашаются согласно условиям договоров, сроки возврата займов и кредитов до конца 2026 года, начисленные проценты относятся на прочие расходы,

3.5. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами в 2025 году Общество производило своевременно.

3.6. Информация о доходах и расходах .

Таблица №2

Тыс.руб

Выручка от реализации	2025
Ремонт машин и оборудования	114442
% об общего объема выручки	80
Торговля	29398
% об общего объема выручки	20
Итого	143840
Себестоимость продаж	
Ремонт машин и оборудования	65551
% об общего объема выручки	88
Торговля	8820
% об общего объема выручки	12
Итого	74371

Прочие доходы и расходы	2025
Прочие доходы	7102

В т.ч по договору уступки долга	0
Списание задолженности	6304
Пени, штрафы	90
Реализация прочая	6
Прочие доходы	170
Проценты по кредитам и займам	532
Прочие расходы	16407
В т.ч по договору уступки долга	0
Списание задолженности	5
Купля продажа векселя	0
Проценты по кредитам и займам	4960
Услуги банка	256
Себестоимость прочей реализации	0
Курсовые разницы	0
Пени, штрафы, неустойки	8452
прочее	2734
Размер прибыли (убытка) до налогообложения	2407

3.7. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу(директор)

Таблица №3

тыс. руб.

Виды вознаграждений	2024	2025
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	2582	4101
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	448	676
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	194	274

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивалось. Других операций со связанными сторонами не осуществлялось.

3.8. В отчетном периоде Общество не вело совместной деятельности с другими организациями.

3.9. В отчетном периоде Общество не принимало решения о прекращении части деятельности.

3.10. События после отчетной даты отсутствуют.

3.11. Прибыль за 205 год, собственниками не распределялась.

Раздел IV. Прочая информация

Операции в иностранной валюте

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 31 декабря 2025 г. отражаются в рублях по курсу Банка России, действующему на эти даты.

Официальный курс доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял 78,2267 на 31 декабря 2024 г.

Официальный курс евро к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял 92,0938 на 31 декабря 2025 г.

Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по первоначальной стоимости, пересчитываются в рубли по курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Раздел V. Оценочные обязательства

В Обществе в соответствии с требованиями ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, формируется:

- резерв на гарантийный ремонт – формируется в отношении тех договоров, которые предусматривают гарантийные обязательства, резервируется на следующий год в сумме, равной той, которую фактически потратили на гарантийный ремонт в текущем году.

- резерв на оплату отпусков, формируется ежемесячно, умножением средней зарплаты сотрудника на остаток дней по отпуску.

Состав резервов в 2025г

Таблица №4

тыс.руб.

Наименование резерва	01.01.2025			31.12.2025
Резерв на гарантийный ремонт	299			299
Резерв на оплату отпусков	9207	4249	8915	13873
	9506	4249	8915	14172

Раздел VI. Финансовые показатели ООО «Сибэкс»

Состав и размещение активов Общества
Таблица №5

АКТИВ	Код показателя	тыс.руб.				
		На 01.01.2025	На 31.12.2025	Абсолютное изменение статей баланса	Доля по отношению к валюте баланса на 01.01.2024, %	Доля по отношению к валюте баланса на 31.12.2024, %
1	2	3	4	5 = 4 - 3	6	7
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Нематериальные активы	1110	47	2728	2681	0%	1%
Результаты исследований и разработок	1120			-	0%	0%
Нематериальные поисковые активы	1130			-	0%	0%
Материальные поисковые активы	1140			-	0%	0%
Основные средства	1150	20970	35231	14261	8%	11%
Доходные вложения в материальные ценности	1160			-	0%	0%
Финансовые вложения	1170			-	0%	0%
Отложенные налоговые активы	1180	1907	231	(1676)	0%	0%
Прочие внеоборотные активы	1190			-	0%	0%
Итого по разделу I	1100	22924	38190	15266	8%	12%
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Запасы	1210	66491	92235	25744	24%	28%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		1	1	0%	0%
Дебиторская задолженность	1230	174483	192395	17912	64%	58%
Финансовые вложения (за исключением денежных)	1240	3267	3267	0	1%	1%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4674	425	(4249)	3%	0%
Прочие оборотные активы	1260	549	2207	1658	0%	1%
Итого по разделу II	1200	249464	290530	41066	92%	88%
БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	272388	328720	56332	100%	100%

При анализе таблицы следует отметить, что в 2025 году структура актива баланса Общества изменилась, составляет 12 % доля внеоборотных активов, и 88% доля оборотных активов.

За анализируемый период активы Общества увеличились на 563320 тыс. руб., в том числе за счет увеличения объема внеоборотных активов на 15266 тыс. руб.

Уменьшение внеоборотных активов на сумму 1676 тыс. руб. произошло за счет:

- уменьшения статьи «Отложенные налоговые активы» на 1676 тыс. руб.;

Увеличение внеоборотных активов на сумму 16942 тыс. руб. произошло за счет:

- увеличения статьи «Нематериальные активы» на 2681 тыс. руб.;
- увеличения статьи «Основные средства» на 14261 тыс. руб.;

За анализируемый период активы Общества увеличились на 56330 тыс. руб., в том числе за счет увеличения объема оборотных активов на 41066 тыс. руб.

Уменьшение оборотных активов на сумму 4249 тыс. руб. произошло за счет:

- уменьшения статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 4249 тыс. руб.;

Увеличение оборотных активов на сумму 41066 тыс. руб. произошло за счет:

- увеличения статьи «Запасы» на 25744 тыс. руб.;
- увеличения статьи «Дебиторская задолженность» на 17912 тыс. руб.;

Динамика и структура финансовых источников Общества
Таблица №6

тыс.руб

АКТИВ	Код	На 01.01.2025		На 31.12.2025		Абсолютное 5 = 4 - 3	Доля по	
		3	4	6	7			
I	2							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ								
Уставный капитал	1310	100	100	-	0%	0%		
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	0%	0%		
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	0%	0%		
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-	0%	0%		
Резервный капитал	1360	-	-	-	0%	0%		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	51737	53296	1559	20%	20%		
Итого по разделу III	1300	51837	53396	1559	20%	20%		16%
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Заемные средства	1410	167	2700	2533	0%	0%		1%
Отложенные налоговые обязательства	1420	8461	6887	(1574)	3%	3%		2%
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	0%	0%		0%
Прочие обязательства	1450	-	-	-	0%	0%		0%
Итого по разделу IV	1400	8628	9587	959	3%	3%		3%
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Заемные средства	1510	50632	26686	(23946)	18%	18%		8%
Кредиторская задолженность	1520	151785	224879	73094	55%	55%		69%
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	0%	0%		0%
Оценочные обязательства	1540	9506	14172	4666	4%	4%		4%
Прочие обязательства	1550	-	-	-	0%	0%		0%
Итого по разделу V	1500	211923	265737	53814	77%	77%		81%
БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	272388	328720	56332	100%	100%		100%

При анализе информации таблицы следует отметить, что в 2025 году в структуре пассива баланса Общества доля капитала уменьшилась с 20% до 16% , доля долгосрочных обязательств не изменилась 3%, доля краткосрочных обязательств увеличилась с 77 % до 81%.

Анализ пассива баланса показывает, что увеличение средств в отчетный период на сумму 55909 тыс. руб. произошло за счет:

- увеличение статьи «Кредиторская задолженность» на 73094 тыс. руб.;
- увеличения статьи «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства» на 2533 тыс. руб.;
- увеличения статьи «Оценочные обязательства» на 4666 тыс. руб.;

Наличие собственных оборотных средств

Коэффициенты ликвидности характеризуют удовлетворительность структуры баланса Общества.

Таблица №7

Наименование показателя ликвидности	Расчетная формула	Норматив	01.01.2025	31.12.2025	Назначение (утверждено Распоряжением Федерального управления по делам о несостоятельности (банкротстве) от 12.08.94 № 31-р)
Коэффициент обеспеченности собственными средствами = (3 раздел пассива - 1 раздел актива) / (2 раздел актива)	стр. (1300 - 1100) / 1600	$\geq 0,1$	0,11	0,05	Если показатель менее 0,1, структура баланса Общества может признаваться неудовлетворительной
Коэффициент текущей ликвидности = текущие активы: краткосрочные обязательства	стр. 1600 / (1500 - 1530 - 1540)	≥ 2	1,35	1,31	Если значение показателя менее 2, то структура баланса считается неудовлетворительной. Если значение показателя равно или более 2, то Общество считается платежеспособным
Коэффициент абсолютной ликвидности = (денежные средства + ценные бумаги) / краткосрочные обязательства	стр. (1240 + 1250) / 1500 - 1530 - 1540)	$\geq 0,2$	0,04	0,01	Если значение показателя менее 0,2, то финансовое состояние считается неустойчивым, т.к. менее 20% долга покрыто наиболее надежными средствами. Если значение показателя больше или равно 0,2, то положение Общества удовлетворительно
Коэффициент восстановления (утраты) платежеспособности	(Ктл к.г. + 6/12 х (Ктл к.г. - Ктл н.г.)) / 2	> 1			Коэффициент утраты платежеспособности, принимающий значение больше 1, рассчитанный на период равный 3 месяцам, свидетельствует о наличии реальной возможности у Общества не утратить платежеспособность. Коэффициент утраты платежеспособности, принимающий значение меньше

Наименование показателя ликвидности	Расчетная формула	Норматив	01.01.2025	31.12.2025	Назначение (утверждено Распоряжением Федерального управления по делам о несостоятельности (банкротстве) от 12.08.94 № 31-р)
					1, рассчитанный на период равный 3 месяцам, свидетельствует о том, что у Общества в ближайшее время имеется возможность утратить платежеспособность

В соответствии с проведенным анализом Общества:

Коэффициент обеспеченности собственными средствами	Структура баланса неудовлетворительная
Коэффициент текущей ликвидности	Структура баланса неудовлетворительная
Коэффициент абсолютной ликвидности	Финансовое состояние неустойчивое

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества составляла 55% от валюты баланса на 01.01.2025 и 69 % на 31.12.2025

Коэффициент длительности оборота кредиторской задолженности определяет большую длительность погашения кредиторской задолженности в днях.

Таблица №8

Наименование коэффициента	Расчетная формула	01.01.2025	31.12.2025	Примечание
Коэффициент длительности оборота кредиторской задолженности (днях)	стр. 1520 x 365 дней / стр.2110	153,4	569,57	Показатель определяет большую длительность оборота кредиторской задолженности

Наличие и структура оборотных средств

Оборотные активы Общества составляли 92% от валюты баланса на 01.01.2025 и 88% и на 31.12.2025.

Структура оборотных активов по состоянию на 31.12.2025:

дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты – 58%;
запасы - 28%;

Коэффициенты оборачиваемости оборотных средств характеризуют структуру оборотных средств Общества.

Таблица №9

Наименование коэффициента	Расчетная формула	01.01.2025	31.12.2025	Примечание
Коэффициент обеспеченности оборотными средствами	стр. 1200 / К	8,28	24,2	Данный показатель оценивает скорость обращения средств, вложенных в оборотные активы. Показатель дополняется коэффициентами оборотных средств в производстве и в расчетах, значения которых характеризуют структуру оборотных активов организации
Коэффициент оборотных средств в производстве	стр. (1210 + 1220) / К	2,21	7,69	Коэффициент оборотных средств в производстве характеризует

Наименование коэффициента	Расчетная формула	01.01.2025	31.12.2025	Примечание
				оборачиваемость товарно-материальных запасов организации. Значения данного показателя определяются отраслевой спецификой производства, характеризуют эффективность производственной и маркетинговой деятельности организации
Коэффициент оборотных средств в расчетах	стр.(1200 – 1210 – 1220) / К	6,08	16,54	Коэффициент оборотных средств в расчетах определяет скорость обращения оборотных активов организации, не участвующих в непосредственном производстве. Показатель характеризует в первую очередь средние сроки расчетов с организацией за отгруженную, но еще не оплаченную продукцию, то есть определяет средние сроки, на которые выведены из процесса производства оборотные средства, находящиеся в расчетах
Среднемесячная выручка	$K = N / T$	30097	11987	

где:

К – среднемесячная выручка;

N – Валовая выручка по оплате – выручка без вычетов от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг;

T – количество месяцев в отчетном периоде.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества составляла 64% от валюты баланса на 01.01.2025 и 58% на 31.12.2025.

Коэффициент длительности оборота дебиторской задолженности определяет среднюю длительность погашения дебиторской задолженности в днях.

Таблица №10

Наименование коэффициента	Расчетная формула	01.01.2025	31.12.2025	Примечание
Коэффициент длительности оборота дебиторской задолженности (днях)	стр. 1230 x 365 дней / стр. 2110	176,34	488,21	Показатель определяет среднюю длительность оборота дебиторской задолженности

Платежеспособность

Коэффициенты платежеспособности характеризуют структуру долга Общества.

Таблица №11

Наименование показателя платежеспособности	Расчетная формула	Норм атив	01.01.2025	31.12.2025	Назначение
Коэффициент доли заемных средств	стр. 1410 / 1310 x 100%		1,67	27	Посредством расчета коэффициента определяется, до какой степени Общество подвержено риску стороннего финансирования. Чем выше уровень гиринга, тем выше риск для владельцев долей в капитале. В то же время высокая степень стороннего финансирования

Наименование показателя платежеспособности	Расчетная формула	Норматив	01.01.2025	31.12.2025	Назначение
					не является чем-то негативным; ее всегда нужно рассматривать в сравнении с аналогичными предприятиями и в ее развитии за несколько лет
Коэффициент самофинансирования	стр. 1310 / (1400 + 1500) x 100%		0,0004	0,0004	Чем меньше процентное соотношение, тем больше владельцы долей и инвесторы заемного капитала подвержены риску стороннего финансирования
Коэффициент независимости = источники собственных средств / валюта баланса	стр. (1300 + 1530 + 1540) / 1600	>= 0,5	0,23	0,21	Если показатель менее 0,5, то риск для банка при выдаче ссуды Обществу велик, так как у него слишком большая доля привлеченных средств
Коэффициент платежеспособности по текущим обязательствам	стр. (1510 + 1520 + 1550) / К	max	6,73	20,99	Определяет текущую платежеспособность Общества, объемы её краткосрочных заемных средств и период возможного погашения организацией текущей задолженности перед кредиторами за счет выручки
Среднемесячная выручка	K = N / T		30097	11987	

В 2025 году выручка Общества снизилась по сравнению с 2024 годом на 217325 тыс. руб. или на 60 %, прибыль от продаж уменьшилась на 10923 тыс. руб. Изменение выручки по видам деятельности Общества представлено в таблице.

Таблица №12

тыс. руб.

Показатель	Доходы по обычным видам деятельности		Абсолютное отклонение
	за 2025 год	за 2024 год	
1	2	3	4 = 2 - 3
Итого выручка: в том числе	143840	361165	217315
Ремонт машин и оборудования	114442	286095	171653
Продажа оборудования	29398	75070	45672

Директор



В.В.Зарицкий

31.03.2026