

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности за 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Южноуральский арматурный завод» за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения.

Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным приказом Минфина России №66н от 02.07.2010, Положениями по бухгалтерскому учёту № 1-23, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации. Общество приняло решение о составлении отчета о финансовых результатах по новой форме (п. 2 Приказа Минфина России от 19.04.2020 N 61н).

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности. Отчет составлен в соответствии с концепцией общего назначения.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (по правилам РСБУ).

I. Основные сведения об организации

- Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Южноуральский арматурный завод».

- Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ЮАЗ»

- Адрес (место нахождения) юридического лица:

Местонахождение: 460022, Оренбургская область, г.о. город Оренбург, г Оренбург, ул Калининградская, влд. 23А, литера Е, этаж 2, ком. 13

- Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ЮАЗ» зарегистрировано Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Оренбургской области 10.06.2022 года, основной государственный регистрационный номер: 1225600005366, ИНН 5609199568 .

Участники общества

- по состоянию на 01.01.2025 г. являлись:

- ООО «ТД «Руст-95» ИНН 7705300542 95%

- Поздеев Лев Рудольфович ИНН 183302216196 5%

- по состоянию на 31.12.2025 г.:

- ООО «ТДР-95» ИНН 7705300542 95%

-- ООО «ЮАЗ» ИНН 5609199568 5%

Итоги хозяйственной деятельности организации.

Основной вид деятельности:

- Производство арматуры трубопроводной (арматуры).
- Ремонт машин и оборудования.

Средняя численность сотрудников:

- на 31.12.2024 г. составила – 63 человек, в т.ч. инвалиды и лица моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 1 чел.
- на 31.12.2025 г. составила – 93 человек, в т.ч. инвалиды и лица моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 1 чел.

Выплата дивидендов:

В 2025 г Общество выплату дивидендов не осуществляло.

Операций по Договорам доверительного управления имуществом – нет.

Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.

Доходов полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам – нет.

Организация находится на общем режиме налогообложения по всем видам деятельности.

II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным приказом МФ №66н от 02.07.2010, Положениями по бухгалтерскому учету № 1-23, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации. Общество приняло решение о составлении отчета о финансовых результатах по новой форме (п. 2 Приказа Минфина России от 19.04.2019 N 61н)

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 31-12-1 от 31.12.2022 г. Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Изменения в учетной политике.

Учетная политика компании на 2025 год содержит необходимые изменения в связи с изменениями законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту на 2023 год. ФСБУ 25/2018, 6/2020, 26/2020, 27/2021 применяются с 2022 года.

1. Основные средства

Методы учета и оценки основных средств

Методы учета и оценки основных средств осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества на 2025 год.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В составе основных средств отражены производственное оборудование, транспортные средства, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ЮАЗ» и способные приносить экономические выгоды.

К основным средствам отнесены предметы стоимостью выше 100 тыс. рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Предметы, стоимостью до 100 тыс. рублей при вводе в эксплуатацию полностью списывались. Осуществлялся за балансовый учет и оперативный контроль за их сохранностью.

Принятые сроки полезного использования основных средств.

Срок полезного использования определялся как минимальный срок полезного использования по группе. Срок полезного использования по основным средствам определяется самостоятельно в соответствии с условиями пункта 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Основные средства, приобретаемые у сторонних организаций.

По отношению к конкретному объекту срок полезного использования устанавливается в момент принятия к учету, определяемый по дате подписания акта приема-передачи основных средств ОС-1.

Принятые способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом. Годовая сумма начислений определялась исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации производилось до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Инвентаризация основных средств проводится в целом по организации каждый год.

Выбытия основных средств в 2025 году не было.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Наличие и движение основных средств

В таблице ниже приведена информация о наличии и движении основных средств:

(тыс. руб.)

		На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов		Прочие изменения			
Наименование показателя	Период	первон стоим	накопл амортиз	Поступило	первон стоим	накопл амортиз	начисл амортиз	первон стоим	накопл амортиз	первон стоим	накопл амортиз
Основные средства и Доходные вложения	2025	35 244		133 108			(17 997)	-	-	168 352	(24 269)
	2024	20 861		14 382			(4 684)	-	-	35 244	(6 272)

Права пользования активами

		На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов		Прочие изменения			
Наименование показателя	Период	первон стоим	накопл амортиз	Поступило	первон стоим	накопл амортиз	начисл амортиз	первон стоим	накопл амортиз	первон стоим	накопл амортиз
Аренднованное имущество	2025			66 000			(550)	-	-	66 000	(550)

Незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации основных средств:

Сальдо на 31 декабря 2025 года нет.

2. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит:

- программные продукты сроком использования 12 мес. и более;
- аттестация сварочных технологий сроком использования 12 мес. и более;
- сертификаты соответствия ИСО сроком использования 12 мес. и более;
- производственные расходы, относящиеся к расходам будущих периодов;

Включение прочих расходов будущих периодов производится путем равномерного отнесения этих расходов на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.) или равномерно в течение 2 лет – в случае, когда срок их действия не определен.

Расходы будущих периодов с оставшимся сроком использования на отчетную дату более 12 месяцев включаются в состав в необоротные активы, со сроком менее 12 месяцев – в состав оборотных активов. В таблице ниже приведена информация о распределении РБП между прочими вне оборотных активов и оборотными активами:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Прочие оборотные активы	1 230	5 442
Прочие в необоротные активы	902	3 785
ИТОГО	2 132	9 227

Расходы будущих периодов за 2024 г. включают в себя стоимость:

- программного обеспечения (лицензий, неисключительных прав) – 973 тыс.руб.,
- лицензии, сертификаты – 921 тыс.руб.
- аттестация сварочных технологий—1 235 тыс.руб.
- производственные расходы, относящиеся к расходам будущих периодов—6 098

Расходы будущих периодов за 2025 г. включают в себя стоимость:

- программного обеспечения (лицензий, неисключительных прав) –0 тыс.руб.,
- лицензии, сертификаты –1 926 тыс.руб.
- аттестация сварочных технологий—206 тыс.руб.
- производственные расходы, относящиеся к расходам будущих периодов- 0 тыс. руб

3. Нематериальные активы

Сальдо на 31 декабря 2025 года

		На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первон стоим	накопл амортиз	Посту- пило	Выбыло объектов		начисл амортиз	Прочие изменения		первон стоим	накопл амортиз
Наимено- вание показателя	Период				первон стоим	накопл амортиз		первон стоим	накопл аморт		
Основные средства и Доходные вложения	2025			3 709			(376)	-	-	3 709	(376)

4. Материально-производственные запасы

Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества на 2025 год.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, транспортные расходы до склада, и др. прочие расходы за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Оценка материальных ресурсов, списываемых в производство и реализацию, определялась по средней себестоимости.

Данный метод списания является единым для всех видов МПЗ. При определении средней себестоимости материалов в момент его отпуска в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

В таблицах ниже приведена информация о наличии и движении запасов:

(тыс. руб.)

Наименование групп запасов	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Товары	26 431	26 295
Полуфабрикаты	2 288	10 872
Сырье и материалы	9 223	10 703
Спецодежда и спецоснастка	5 036	4 577
Строительные материалы	-	-
Инвентарь и хоз.принадлежности	3 055	8 414
Незавершенное производство	111 968	91 599
Готовая продукция	14 452	6 767
ИТОГО строка 1210 ББ	172 453	159 227

5. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.
Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных показателей дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблице 5.1, 5.2 табличной части пояснений.

В таблице ниже приведена информация о наличии дебиторской задолженности:

Структура дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного и предшествующего периодов представлена в Таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Расчеты по авансам выданным	22 905	133 785
Задолженность покупателей и заказчиков	11 749	27 168
Прочие (расчеты по налогам и сборам, расчеты с персоналом, проценты от предоставленных займов)	66 025	74
ИТОГО строка 1230 ББ	101 259	161 026

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам включает задолженность следующих основных контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
ООО "ТД "Руст-95"	2 897	1 641
АРКТИК СПГ 2 ООО	1 528	
ГАЗПРОМ ПОДЗЕМРЕМОНТ УРЕНГОЙ ООО	2 559	
Подольский машиностроительный завод		9 323
ЗАРУБЕЖНЕФТЬ-добыча Харьяга		5 189
ОРЕНБУРГНЕФТЬ АО	1 011	
СИБУРТЮМЕНЬГАЗ	1 483	

СЛАДКОВСКО-ЗАРЕЧНОЕ ООО	1 213	
Прочие контрагенты	1 058	11 015
Итого	11 749	27 168

Дебиторская задолженность по выданным авансам включает задолженность следующих контрагентов:

Наименование контрагента	(тыс. руб.)	
	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
ООО "ПТО БАЗИС"	9 611	74 677
ООО "ПРОММАШ ТЕСТ ИНЖИНИРИНГ"	-	802
АВИААВТОМАТИКА ИМ. В.В. ТАРАСОВА АО	2 466	
ЕМК С ООО	1 720	
ТД ТЕХНООИЛТРЕЙД ООО	3 850	
КМТ ООО		6 774
ФЕСТО-РУС ООО		16 947
ПГ БИРС ООО		5 860
ХИТ КОМПЛЕКТ ООО		5 798
ЦПК ООО	2 360	4 720
СПЕЦКРЕПЕЖ ООО ТПК		3 709
ВГС ООО		3 499
Прочие	2 898	10 999
Итого	22 905	133 785
Прочие расчеты по налогам и сборам, прочие расчеты с персоналом	66 025	74

5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в 2025 году составляет 95 тыс. руб. (в 2022 году – 100 тыс. руб.) Резервный капитал не формировался.

6. Кредиты и займы

В 2024 году:

- ООО "ТД "Руст-95" – 191 279 тыс. руб.
- % по кредитам – 17 994 тыс. руб.

В 2025 году:

- ООО "ТД "Руст-95" – 151 589 тыс. руб.
- % по кредитам – 30 395 тыс. руб.

7. Финансовые вложения краткосрочные

Сальдо по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

8. Информация об отдельных видах кредиторской задолженности

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных показателей дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблице 5.3 табличной части пояснений.

В составе кредиторской задолженности (строка 1520) отражено:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.25	Сумма на 31.12.24
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	113 577	44 081
Авансы, полученные от покупателей	37 879	130 527
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	8 698	2 661
Прочая	26 883	6 462
Итого строка 1520 ББ	187 037	183 731

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам включает задолженность следующим контрагентам:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
ООО "ПТО БАЗИС"	222	
ООО "ТД "Руст-95"	94 708	41 886
ФЕСТО-РУС ООО	14 540	-
Прочая	4 107	1 346
ВИЗАРТ ЭКСПО ООО	-	849
Итого:	113 577	44 081
Прочие (НДС)	6	112
Прочие (расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, прочие контрагенты)	35 574	9 010
Обязательства по аренде	66 733	-

Кредиторская задолженность по покупателям и заказчикам включает задолженность следующих основных контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Подольский машиностроительный завод	3 144	
ООО "ТД "Руст-95"	34 242	130 008
Теплогазинжиниринг ООО		492
ТГИ ООО	493	493
Прочие контрагенты	-	27
Итого	37 879	130 527

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой обязательства, срок исполнения которых превышает 12 месяцев. Долгосрочные обязательства — это задолженность организации по кредитам и займам, отложенные налоговые обязательства, кредиторская задолженность, оценочные обязательства и прочие долгосрочные обязательства.

В долгосрочных обязательствах отражена сумма займа (тыс.руб.):

наименование	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2024
ООО "ТД "Руст-95"	191 279	151 589
Итого:ББ строка 1410	191 279	151 589

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства представляют собой обязательства, срок исполнения которых не превышает 12 месяцев. Долгосрочные обязательства — это задолженность организации по кредитам и займам, отложенные налоговые обязательства, кредиторская задолженность, оценочные обязательства и прочие долгосрочные обязательства.

В краткосрочных обязательствах отражена сумма процентов по займа (тыс.руб.):

Наименование	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2025
ООО "ТД "Руст-95"	17 994	30 395
Итого:ББ строка 1510	17 994	30 395

9. Доходы по обычным видам деятельности.

- Основным видом деятельности Общества является Производство арматуры трубопроводной (арматуры).
- Ремонт машин и оборудования.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В бухгалтерской отчетности выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

В качестве метода признания доходов применялся метод начисления.

Структура выручки представлена в Таблице ниже:

(тыс. руб.)		
Вид деятельности	2025 год	2024 год
Производство арматуры трубопроводной (арматуры)	469 635	69 076
Ремонт машин и оборудования	30 457	16 496
Итого (2110)	503 888	85 572

Расшифровка прочих доходов:

(тыс. руб.)

Статья дохода	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	795	369
Реализация ОС и прочего имущества	12 578	96
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам		0
Государственная помощь (субсидия на оборудование)		
Прочие доходы	949	
Итого: строка ББ 2340	14 322	465

Расшифровка расходов:

Статья расхода	2025 год	2024 год
Курсовые разницы		
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	3	231
Проценты по займам к уплате		
Списание Дт задолженности	-	-
Реализация ОС		
Покупка валюты		
Прочие расходы	221	602
Итого: ББ строка 2350	224	833

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- б) сумма расхода может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Себестоимость оказанных услуг состоит

(тыс. руб.)

Элементы затрат	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения	355 064	81 436
Итого ББ строка 2120	355 064	81 436

Общепроизводственные расходы

Общепроизводственные расходы являются косвенными и учитываются на счете 25

«Общепроизводственные расходы». «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного месяца относятся в дебет счета 20 «Основное производство» в качестве условно-постоянных расходов.

Расходы, связанные с деятельностью по оказанию услуг, и прямые, и косвенные, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и относятся в пропорционально себестоимости реализованной продукции на уменьшение доходов от реализации данного отчетного месяца, оставшаяся часть относится на счет 20 «Основное производство» до момента выпуска готовой продукции или произведенного ремонта оборудования.

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы являются косвенными и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного месяца относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов.

Расходы, связанные с деятельностью по оказанию услуг, и прямые, и косвенные, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и относятся в пропорционально себестоимости реализованной продукции на уменьшение доходов от реализации данного отчетного месяца, оставшаяся часть относится на счет 20 «Незавершенное производство» до момента выпуска готовой продукции или произведенного ремонта оборудования.

Расшифровка общехозяйственных расходов за отчетный и предшествующий периоды приведена в таблице ниже; (тыс. руб.)

Вид расхода	2025 год	2024 год
Командировочные расходы	1 631	703
Канцтовары	345	182
Амортизация основных средств	1 139	1 046
Оплата труда	33 458	18 566
Оргтехника расходы	1 147	734
Представительские расходы	351	180
Расходы на ГСМ	296	146
Страхование имущества, сотрудников	1 254	1 157
Расходы на содержание автомобиля (ТО, ремонт, запчасти)	82	83
Транспортный налог	4	4
Услуги связи	270	203
Прочие	25 603	15 503
Итого: ББ строки 2220	65 580	38 507

11. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и не отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные и постоянные налоги на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация по расчетам по налогу на прибыль за 2023-2024 год представлена ниже:
(тыс. руб.)

Наименование	Налогооблагаемая база, тыс. руб., 2025г	Сумма налога (25%), тыс. руб., 2025 г	Налогооблагаем ая база, тыс. руб., 2024 г	Сумма налога (20%), тыс. руб., 2024 г
Прибыль по данным бухгалтерского учета	64 649		(63 998)	
Прибыль по декларации	60 694	7 589	(61 200)	
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налогооблагаемую прибыль	30 347		-	
Отложенный налоговый актив оценочные обязательства и резервы, нематериальные активы	(8 785)		15 826	
Отложенное налоговое обязательство основные средства, рбп				
Чистая прибыль/убыток	48 275	7 589	(48 172)	

За 2025 год

Наименование показателей	тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	64 649
Текущий налог на прибыль	(7 589)
счет 99 "Условный расход (доход) по налогу на прибыль"	(8 785)
Прочее	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	48 275

Налог на прибыль

	За 2025 год
Условный расход по налогу на прибыль	-16 162
Условный доход по налогу на прибыль	
Отложенные налоговые активы	23 646
Отложенные налоговые обязательства	16 786
Постоянный налоговый расход (доход)	212
Налог на прибыль*	7 589

За 2024 год

Наименование показателей	тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(63 998)
Текущий налог на прибыль	
счет 99 "Условный расход (доход) по налогу на прибыль"	15 826
Прочее	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(48 172)

Налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль	
Условный доход по налогу на прибыль	12 780
Отложенные налоговые активы	16 017
Отложенные налоговые обязательства	-372
Постоянный налоговый расход (доход)	102
Налог на прибыль *	-

12. Корректировка бухгалтерской отчетности 2024г

В рамках подготовки финансовой отчетности за 2025год, была проведена инвентаризация незавершенного производства, в результате которой были выявлены расхождения в учете затрат и остатках незавершенного производства за период 2024г. В связи с этим, была скорректирована бухгалтерская отчетность с целью отражения более точной информации о состоянии активов и Обязательств компании.

Основные причины внесенных корректировок:

Необходимость актуализации данных: в процессе инвентаризации были выявлены неопределенности и ошибки в учете незавершенного производства, которые могли привести к искажению финансовых результатов компании.

Учет фактических затрат: в результате инвентаризации были пересчитаны фактические затраты на производство, которые позволили более точно отразить стоимость незавершенного производства на отчетную дату.

Соответствие стандартам бухгалтерского учета: Корректировка отчетности обеспечила соответствие стандартам бухгалтерского учета и повысила достоверность финансовой отчетности перед внешними пользователями.

- Корректировка бухгалтерской отчетности включала:
- Пересчет остатка незавершенного производства в соответствии с фактическими данными инвентаризации.
- Корректировку статей затрат, связанных с производственным процессом.
- Отражение изменений в бухгалтерских записях и соответствующих отчетах (баланс, отчет о прибылях и убытках).

Корректировка бухгалтерской отчетности осуществлена в соответствии с действующим законодательством и внутренними регламентами компании. Данные корректировки способствуют повышению прозрачности финансовой отчетности и укреплению доверия к компании со стороны инвесторов, кредиторов и других заинтересованных.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	корректировка 2025	разница
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	63 114	63 422	-308
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	0
Финансовые вложения	1170	-	-	0
Отложенные налоговые активы	1180	14 679	16 017	-1338
Прочие вне оборотные активы	1190	3 785	3 785	0
Итого по разделу I	1100	81 578	83 224	-1646
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	219 575	159 227	60 348
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	323	503	-180
Дебиторская задолженность	1230	162 699	161 026	1 673
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	296	296	0
Прочие оборотные активы	1260	5 442	5 442	0
Итого по разделу II	1200	388 335	326 494	61 841
БАЛАНС	1600	469 913	409 718	60 195

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	корректировка	разница
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	59 340	59 340	0
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 441	-45 862	60 303
Итого по разделу III	1300	73 881	13 578	60 303
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	191 279	191 279	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	298	372	-74
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	191 578	191 651	-73
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	17 994	17 994	-
Кредиторская задолженность	1520	183 696	183 731	-35
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	2 764	2 764	0
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	204 455	204 489	-34
БАЛАНС	1700	469 913	409 718	60 195

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь корректировка	разница
Выручка	2110	85 572	85 572	0
Себестоимость продаж	2120	-29 273	-81 436	52 163
Валовая прибыль (убыток)	2100	56 299	4 136	52 163
Коммерческие расходы	2210	-10 699	-13 407	2 708
Управленческие расходы	2220	-32 434	-38 507	6 073
Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 166	-47 778	60 944
Доходы от участия в других организациях	2310	0		0
Проценты к получению	2320	0		0
Проценты к уплате	2330	-15 852	-15 852	0
Прочие доходы	2340	11 803	465	11 338
Прочие расходы	2350	-11 367	-833	-10 534
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-2 250	-63 998	61 748
Налог на прибыль	2410	14 405	15 826	-1 421
текущий налог на прибыль	2411	-157	0	-157
отложенный налог на прибыль	2412	14 562	15 826	-1 264
Прочее	2460	-		0
Чистая прибыль (убыток)	2400	12 155	-48 172	60 327

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	корректировка	разница
Результат от переоценки вне оборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-	
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-	
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-	
Совокупный финансовый результат периода	2500	12 155	-48 172	60 327
Справочно				
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-	
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-	

13.Связанные стороны

Информация о связанных сторонах:

Связанными сторонами ООО «ЮАЗ» в 2025 г являются:

Наименование	Местонахождение	Причина связи
ООО «ТДР-95» ИНН 7705300542	115280, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, д. 26, помещ. IV ком.45	Акционер с размером доли 95%.
ООО «ЮАЗ»	460022,Оренбургская, область,гор.Оренбург, ул.Калининградская, владение 23А, литера Е, этаж/ком. 2/13	уставном капитале общества с ограниченной ответственностью 5%

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема выполняемых работ.

Бенефициарным владельцем ООО «ЮАЗ» является:

ООО «ТДР-95», доля участия – 95 %

ООО «ЮАЗ», доля участия – 5%

Информация по операциям с основным управленческим персоналом:

В отчетном периоде Обществом было начислено вознаграждений управленческому персоналу в денежной форме в сумме 43 562 тыс. руб., (в 2024 г. 33 385 –тыс. руб.);

В отчетном периоде Обществом было начислено вознаграждений производственному персоналу в денежной форме в сумме 44 145 тыс. руб., (в 2024 г. 32 466 –тыс. руб.);

Данная сумма включает оплату труда за отчетный период и страховые взносы. Выплаты производились в соответствии с трудовым договором.

14.Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества по состоянию на три последних отчетных даты отрицательные и составляют соответственно:

(тыс. руб.)

Дата	31.12.25 г	31.12.24 г	31.12.23 г
Чистые активы	61 847	13 578	61 749

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения объемов

деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться, а активы реализовываться в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Изменения в учетной политике.

Учетная политика компании на 2023 год содержит следующие изменения:

-закреплены правила использования 6/2020 ФСБУ, 25/2018 ФСБУ, 5/2019 ФСБУ

Применение ПБУ 18/02 в 2023 г. осуществлялось Затратным методом (методом отсрочки).

Применение ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 28/2023 в 2023 году не применялся.

Условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2023 г. и в 2022 г. году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

15. Наличие контролируемых сделок

Контролируемых сделок в 2024 - 2025 гг. не было.

16. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании в текущих условиях. Однако будущие последствия текущей политической и экономической ситуации трудно прогнозировать, таким образом, существующие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

16.1 Финансовые риски

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества не зависят от ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные

услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

16.2 Правовой риск

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленному внутреннему порядку согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемом соответствующих операций Общества.

16.3 Страновые и региональные риски

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

17. События после отчетной даты

В период событий после отчетной даты крупные сделки отсутствуют.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось. Выплата дивидендов будет проведена отдельными Решениями в 2025г. в зависимости от экономического и финансового положения Общества.

Главный бухгалтер

«20» марта 2026 г



Добровольская У.В.