

Общество с ограниченной ответственностью
«АМТ»

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

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АМТ» (далее Общество), подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все представленные числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АМТ» (далее – «Общество»).

Сокращенное наименование: ООО «АМТ».

ОГРН: 1067415019495

ИНН: 7415049380

Дата государственной регистрации: 10.04.2006 г.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет обособленных подразделений, состоящих на налоговом учете.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 7 человек, за 2024 год - 7 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является 45.1 Торговля автотранспортными средствами

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

45.1 Торговля автотранспортными средствами, 29.10 Производство автотранспортных средств.

Общество имеет действующие лицензии: Лицензия на пользование недрами № ЧЕЛ 80738 ВЭ 15.11.2017 г.; Лицензия ВХ-56 005830 Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

1.3. Информация об органах управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

В 2024 году функции единоличного исполнительного органа Общества осуществлял Новик Андрей Владимирович, избранный решением собрания участников ООО «АМТ» сроком на 3 года.

Формирование контрольных органов (Совета директоров, наблюдательного совета, ревизионной комиссии) и коллегиального исполнительного органа (Правления, дирекции и т.п.) Уставом Общества не предусмотрено.

1.4. Информация о контроле

Контроль над Обществом осуществляется Новиком Владимиром Леонидовичем, владеющим 80 % уставного капитала и являющимся лицом, обладающим конечным контролем.

1.5. Сведения об аудиторе Общества

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственности Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит»

Сокращенное наименование: ООО АФ «ВнешЭкономАудит»

ИНН 7451099482, ОГРН 1027402910622

Сумма выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудитору ООО АФ «ВнешЭкономАудит» за проведение аудита, за отчетный год составляет 215 тыс. руб.

2. Раскрытие информации об учетной политике и подходах к представлению информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

2.2. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- 20% от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- 10% от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

2.3. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, а также учетной политики на 2025 год, утвержденной приказом № 17 от 31.12.2022 г.

Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования и убытков от обесценения

В составе нематериальных активов учитываются объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов, имеющих стоимость менее установленного лимита, одновременно признаются в расходах по обычным видам деятельности, либо включаются в первоначальную стоимость создаваемого с использованием данного НМА внеоборотного актива, того отчетного периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

В составе нематериальных активов учитываются капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием или существенной доработкой объектов, приводящей к улучшению их технико-экономических параметров, которые впоследствии будут признаны нематериальными активами.

Организация не признает в составе НМА результаты исследований и разработок (НИОКР).

Затраты на исследования подлежат признанию в качестве расходов в момент их возникновения, т.к. на стадии исследований в рамках внутреннего проекта организация не может продемонстрировать наличие нематериального актива, который будет создавать вероятные будущие экономические выгоды.

Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

- договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект НМА в конце срока его полезного использования;
- существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- существует высокая вероятность того, что активный рынок для объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Группы НМА:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Стоимость НМА погашается посредством амортизации. Амортизация НМА начисляется независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Стоимость НМА погашается посредством амортизации. Амортизации нематериального объекта начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования (далее – СПИ) устанавливается при признании объекта в бухгалтерском учете и проверяется в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении срока. Результат проверки сроков полезного использования оформляется в рамках ежегодной и/или внеплановой инвентаризации. По результатам такой проверки, при необходимости, принимается решение об изменении сроков полезного использования объектов. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

По объектам НМА, созданным в результате выполнения исследований и разработок (НИОКР), указанная проверка проводится в том числе на дату начала фактического применения полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Организации. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив, срок его полезного использования подлежит уточнению

Срок полезного использования устанавливается по каждому объекту нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из:

- срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации;
- периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (доход), но не более срока деятельности Организации.

Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Виды основных средств:

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

Группы основных средств:

- в эксплуатации;
- переданные в аренду;
- полученные в аренду;
- в запасе;
- на консервации.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

По всем группам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены:

- объекты основных средств,

- права пользования активами,
- капитальные вложения.

Авансы, выданные под приобретение основных средств, отражены по строке «Основные средства». Общество не располагает основными средствами (кроме земельных участков), стоимость которых не погашается.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта, представляющего собой существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основного средства, устанавливается приказом руководителя исходя из планируемой даты следующего подобного ремонта.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в обязательном порядке в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных определяется как величина, которую Общество получит в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Инвестиционная недвижимость

В составе инвестиционной недвижимости учитываются основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование (кроме финансовой аренды) и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.

В бухгалтерском балансе инвестиционная недвижимость отражена в составе строки 1160 «Инвестиционная недвижимость» по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и переоцененной стоимости. По данной строке также отражаются суммы затрат на капитализируемый капитальный ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание инвестиционной недвижимости.

Объект недвижимости относится к инвестиционной недвижимости, если:

- его основная часть (75 % и более) сдается в аренду или удерживается для роста стоимости;
- оставшаяся часть (менее 25 %) используется под производство, продажу, услуги или управление — и при этом не выделена как отдельный объект. Объекты недвижимости, переведенные из состава инвестиционной недвижимости в другие группы основных средств, учитываются по правилам, аналогичным прочим объектам основных средств в указанной группе.

Переоценка инвестиционной недвижимости Организацией не производится.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом (далее – ППА) по каждому предмету аренды оценивается по фактической стоимости. Обязательства по аренде первоначально оцениваются по приведенной стоимости будущих (не осуществленных) арендных платежей и определяется исходя из срока аренды путем дисконтирования их номинальных величин с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды или, если ставка дисконтирования не определена в договоре, то используется ставка привлечения дополнительных заемных средств, по которой Обществом привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.

В случае, когда договором аренды не предусмотрен конкретный срок аренды, либо предусмотрен короткий срок, который, по мнению Общества, будет продлен, Общество определяет срок аренды исходя из п. 1 ст. 683 ГК РФ предельный срок составляет пять лет.

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 в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
- ✓ рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Стоимость ППА и незавершенные вложения в них отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по строке 1451 «Обязательства по договорам аренды и лизинга» в составе долгосрочных обязательств и по строке 1551 «Обязательства по договорам аренды и лизинга» в составе краткосрочных обязательств.

Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде на основании утвержденных Учетной политикой положений, учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды. В таком случае арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, она может быть установлена на основании информации, полученной из прочих источников, в противном случае стоимость имущества определяется по стоимости 1 рубль. Расходы на ремонт арендованных ОС, учитываемых на забалансовом счете 001, не капитализируются.

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в отчетности отражаются авансы, выданные под приобретение необоротных активов и расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы

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

В статью бухгалтерской отчетности «Запасы» Обществом включается информация об остатках материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, инвентаря, оборудования, специальной одежды, товаров, готовой продукции, затрат по незавершенному производству, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

На основании п.7.4. ПБУ 1/2008, руководствуясь исключительно требованием рациональности, Общество приняло решение не создавать оценочные обязательства по утилизации, демонтажу, восстановлению окружающей среды, связанные с запасами, а признавать такие расходы как расходы по обычным видам деятельности по мере осуществления фактических затрат.

Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается по фактическим производственным затратам.

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Инвентаризация незавершенного производства производится на каждую отчетную дату.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение запасов.

Проверка на обесценение запасов проводится на каждую отчетную дату. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы Общества.

Начисление резерва под обесценение запасов, используемых в основной деятельности (за исключением материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, материалов, приобретенных с целью безвозмездной передачи и товаров для дарения) включаются в состав себестоимости и отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж», а его восстановление уменьшает показатель строки 2120 «Себестоимость продаж».

Убыток от обесценения материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, материалов, приобретенных с целью безвозмездной передачи и товаров для дарения, признается в составе прочих расходов, восстановление резерва в составе прочих доходов соответственно.

В ОФР прочие расходы от выбытия запасов и связанные с расходами прочие доходы, возникшие в результате восстановления резерва от обесценения выбывающих запасов, отражаются развернуто.

Активы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, а включаются в расходы периода, в котором были понесены. Такие активы потребляются сразу после приобретения и их потребление связано с управленческими нуждами Организации.

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов выданных.

Общество включает в состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);
- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам:

- по дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100 % от суммы просроченной задолженности;
- по дебиторской задолженности по авансам под внеоборотные активы в размере 100 % от суммы аванса, если вероятность возврата задолженности или исполнения обязательства по поставке внеоборотных активов оценивается как низкая;
- по остальной дебиторской задолженности рассчитывается как произведение суммы сомнительного долга на конец отчетного периода и коэффициента, установленного на основании данных по вероятности возврата долга и срока просрочки задолженности.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений (общая серия выпуска, партия и т.п.) или отдельная ценная бумага. В случае учета векселей, предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, вкладов по договору простого товарищества, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, принимается сумма затрат, уплаченных продавцу.

Финансовые вложения, которые не способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает:

- денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе,
- депозиты до востребования,
- депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;
- денежные потоки, связанные с выдачей и возвратом займа в рамках кэш-пулинга, в связи с быстрым оборотом и коротким сроком возврата денежных средств.

В отчете о движении денежных средств суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ включаются в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся:

- расходы будущих периодов сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы по прочим видам страхования;
- НДС из суммы авансов, выданных на приобретение необоротных активов, не отраженный на счете 76 ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

Кредиторская задолженность

Общество включает в состав кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- авансы, полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг);
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед прочими кредиторами.

Классификация кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату, независимо от характера кредиторской задолженности.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств Организации признается долгосрочная кредиторская задолженность. В составе прочих краткосрочных обязательств Организации – краткосрочные обязательства по аренде.

Заемные средства

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

Резервирование расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев, в связи с этим при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не осуществлялось.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков производится 1 раз в год по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Прочие обязательства

В прочие обязательства включаются арендные обязательства за вычетом суммы НДС по арендным обязательствам.

Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает следующие виды доходов:

- доходы от продажи автотранспортных средств;
- доходы от производство автотранспортных средств.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от продажи признаются методом начисления (по отгрузке), если условиями договора не предусмотрен момент перехода права собственности на товар (работы, услуги) в момент принятия товара (работ, услуг) и подписания приемо-сдаточных документов.

Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:

- стоимость реализованной готовой продукции (товаров, работ, услуг);
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в том периоде, в котором были понесены и к которому они относятся.

Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы», относятся:

- поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 «Прочие расходы», относятся:

- проценты по кредитам;
- проценты по договорам аренды (лизинга);
- курсовые разницы;
- стоимость реализованного имущества;
- услуги банков;
- суммы от списания дебиторской задолженности;
- суммы начисленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие расходы.

В Отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов показываются за минусом понесенных расходов (т.е. «свернуто»): прочие доходы и расходы по видам.

Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в бухгалтерской

(финансовой) отчетности информации осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Общество использует балансовый способ применения ПБУ 18/02 с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

В бухгалтерском балансе Организации суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Отчет о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2025 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученных в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленных поставщикам и подрядчикам;
- перечисленных в бюджет;
- возвращенных из бюджета.

Денежные потоки, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (дивиденды, проценты и иные доходы по ценным бумагам), Организация отражает в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций.

Порядок исправления существенных ошибок

Учетной политикой Общества установлен следующий уровень существенности для квалификации ошибок: существенной признается ошибка (совокупность ошибок) если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не было выявлено.

2.4. Изменения учетной политики на 2025 год. Отражение последствий корректировки учетной политики

В учетную политику Общества на 2025 год, по сравнению с учетной политикой на 2024 год, изменения не вносились.

Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Показатели бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

У организации отсутствуют не амортизируемые нематериальные активы.

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, по которым существует активный рынок либо будет существовать в конце срока их полезного использования.

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

3.2. Основные средства

Информация о балансовой стоимости основных средств, наличии и движении основных средств раскрыта в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблицах 10.1-10.2.

Проверка на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2024 произведена, признаки обесценения отсутствуют. Ликвидационная стоимость не пересматривалась.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов; планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива

В связи с применением ФСБУ 6/2020 руководство организации проанализировало сроки полезного использования объектов основных средств по состоянию на 01.12.2024г. По результатам инвентаризации Общество не выявило объектов основных средств, по которым необходимо увеличить срок полезного использования.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов.

3.3. Инвестиционная недвижимость

В бухгалтерском балансе инвестиционная недвижимость отражена в составе строки 1160 «Инвестиционная недвижимость» по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации. По данной строке также отражаются суммы затрат на капитализируемый капитальный ремонт, технический осмотр.

3.4. Раскрытие информации об объектах учета аренды

Организация – арендатор

В отчетном периоде Организация арендовала необходимые для ведения производственной деятельности объекты у третьих лиц.

В отчетном периоде положения ФСБУ 25/2018 не применялись к следующим договорам аренды:

Договор аренды нежилого помещения б/н от 09.01.2025 г.

Расходы по переменным платежам за отчетный период по указанным договорам включены в расходы по обычным видам деятельности (строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах) в сумме 41 тыс. руб.

В 2025 году положения ФСБУ 25/2018 не применялись к следующим договорам аренды:

Организация – арендодатель

Общество выступает арендодателем по договорам аренды

В качестве объектов операционной аренды признаются объекты по следующим договорам:

- ООО «БРЕЦЕЛЬ БРОЙХАУС» по договору аренды от 16.01.2015г;

- ООО «ПИВНОЙ ДОМ «УЛЬМ» по договору аренды нежилых помещений от 05.09.2024г.

Условия заключенных договоров аренды предусматривают уплату арендных платежей в твердых суммах. Соответственно, доходы, относящиеся к переменным арендным платежам, отсутствуют.

Доходы от операционной аренды отражены в составе прочих доходов по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» в следующих суммах:

- 2025 год – 9 000 тыс.руб.

- 2024 год – 9 000 тыс.руб.

Доходы и расходы от выбытия предмета аренды в 2025 году отсутствуют.

Прочие внеоборотные активы

В составе строки «Прочие внеоборотные активы» Обществом отражены:

- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной в следующих размерах:

по состоянию на 31.12.2025 – 5 264 тыс.руб., на 2024 – 6 522 тыс.руб., на 31.12.2023 – 3 033 тыс.руб.

3.5. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений раскрыта в разделе 11 табличной части настоящих пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Обществом на конец каждого отчетного периода проведена оценка на обесценение финансовых вложений. Оснований для начисления резерв под обесценение финансовых вложений не выявлено.

Финансовые вложения, отражены в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (невозможно определить текущую рыночную стоимость).

3.6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 12 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности.

По результатам проверки запасов на обесценение на каждую отчетную дату (31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023) резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены в составе строки 1230 Дебиторская задолженность.

3.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 13.1 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина дебиторской задолженности отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса в нетто-оценке, то есть за вычетом резерва по сомнительным долгам.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса:

Таблица №1

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Средства на расчетных счетах	25 361	214 913	27 768
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах в банке			
Прочие денежные средства и переводы в пути			
Денежные эквиваленты (банковские депозиты сроком размещения не более 3 месяцев)			
ИТОГО	25 361	214 913	27 768

3.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены активы сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в следующих размерах:

31.12.2025 – 58 тыс. руб., на 31.12.2024 – 552 тыс. руб., на 31.12.2023 – 430 тыс. руб.

3.10. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 составляет 9 886 тыс. руб.

Доли в уставном капитале распределены следующим образом:

– доля контролирующего лица — 80 %;

– доли иных связанных сторон — 20 %;

Все доли в уставном капитале Общества оплачены в полном объеме

Доли в уставном капитале, принадлежащие дочерним обществам, отсутствуют

В течение отчетного периода изменений размера уставного капитала и структуры долей участников не происходило.

Права участников Общества, связанные с принадлежащими им долями в уставном капитале, определяются уставом Общества и законодательством Российской Федерации и включают, в том числе, право на участие в управлении Обществом, получение прибыли и имущества при ликвидации Общества пропорционально размеру доли.

Опционы и иные права на приобретение долей в уставном капитале Общества отсутствуют.

3.11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в разделе 14.1 «Обязательства» табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма кредиторской задолженности отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса в нетто-оценке, то есть за вычетом НДС, исчисленного с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Величина НДС, исчисленного с авансов, полученных от покупателей и заказчиков, составила:

- на 31.12.2025 – 97 367 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 – 63 304 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 – 1 990 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

3.12. Условные обязательства и условные активы

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на экономические выгоды Общества, отсутствуют (ПБУ 8/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

3.13. Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные и прочие забалансовые счета

Информация о выданных обеспечениях обязательств и платежей приведена в таблице 15 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Информация о доходах Общества

Выручка сформирована из доходов организации от осуществления следующих видов деятельности:

Таблица №2

№ п/п	Вид деятельности	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	От реализации товаров собственного производства	916 631	237 836
2	От реализации покупных товаров	2 540 101	780 886
	Итого	3 456 732	1 018 722

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Прочие доходы	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	Доход от реализации ОС	0	3 042
2	Прочие внереализационные доходы	9 394	9 930
3			
	Итого	9 394	12 972

4.2. Информация о расходах Общества

Информация о расходах от обычных видов деятельности раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблице 16 табличной части настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы по видам деятельности (соответствующие выручке, информация о которой раскрыта в разделе 4.1 настоящих Пояснений):

Таблица №3

№ п/п	Вид деятельности	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	От реализации товаров собственного производства	875 855	212 784
2	От реализации покупных товаров	2 432 537	695 109
	Итого себестоимость	3 308 392	907 893

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

№ п/п	Прочие расходы	2025 год, без НДС	2024 год, без НДС
1	Услуги банка	116	104
2	Прочие внереализационные расходы	8 139	6 890
3	Расходы от реализации ОС	0	2 871
4	Прочие	10 672	9 142
5	Благотворительная помощь	2 165	
	Итого	21 092	19 007

4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерской отчетности представлены развернуто по строкам 1180, 1420 Бухгалтерского баланса.

Применяемая ставка налога на прибыль – 25 %.

В 2024 году применялась ставка налога на прибыль 20 %, на конец отчетного периода показатели отложенных налоговых активов и обязательств были пересчитаны по ставке 25 %.

Информация по расчетам по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица №4

№ п/п	№ строки	Наименование статьи/показателя	2025 г.	2024 г.
1		Прибыль (убыток) до налогообложения	126 659	87 979
2		Условный расход (доход) по налогу на прибыль		
3		Постоянный налоговый расход (доход) по налогу на прибыль		
4		Изменение отложенных налоговых активов		147
5		Изменение отложенных налоговых обязательств		3
6		Отложенный налог на прибыль (стр.5-стр.4)	104	150
7		Текущий налог на прибыль	32 412	17 993
8		Налог на прибыль (стр.6+стр.7)	32 309	17 843
9		Прочее		

№ п/п	№ строки	Наименование статьи/показателя	2025 г.	2024 г.
10		Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+стр.8+стр.9)	94 350	70 136

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств:

Наименование денежного потока	2025	2024
Прочие	370	600
НДС, рассчитанный путём сворачивания платежей, перечисленных и полученных	0	36 557
% к получению	33 382	7 919

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

Наименование денежного потока	2025	2024
Утилизационный сбор		6 226
Прочие платежи	2 692	2 486
Членские взносы	4 382	2 486

НДС, рассчитанный путём сворачивания платежей, перечисленных и полученных отражен в строке 4125 в сумме 133 740 тыс. руб.

Информация о существенных денежных потоках с дочерними, отражена в таблице:

Таблица №5

Наименование	Код	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления (всего), в т. ч. от:	4110	3 688 419	692 758
продажи продукции, товаров, работ и услуг (всего), в т. ч.:	4111	3 654 687	655 601
дочерние общества		0	655 601
Платежи (всего), в т. ч.:	4120	3 807 835	444 437
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (всего), в т. ч.:	4121	3 599 989	430 547
дочерние общества		3 590 018	405 248

6. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Перечень раскрываемых связанных сторон:

Таблица №6

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества (при наличии)
Лицо, контролирующее деятельность Общества			
Новик Владимир Леонидович	741500738811	учредитель	80 %
Преобладающие организации с участием в капитале Общества от 20 % до 50 %			

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества (при наличии)
Дочерние организации Общества с участием в капитале от 50 % до 100 %			
ООО «АМТ Н.В.»			
Зависимые организации Общества с участием в капитале от 20 % до 50 %			
-			
Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом			
Новик Андрей Владимирович	772984423031	трудовой договор	20 %
Лица, которые принадлежат к той же группе лиц, что и Общество			
-			
Прочие связанные стороны			
ООО «Брецель Бройхаус»	7415088527	Учредитель Новик А.В.	
ООО «Пивной дом «Ульм»	7415087890	Учредитель Новик А.В.	
ООО «АМТ ТРАК АЛЬЯНС»	7814845218	Учредитель ООО «АМТ Н.В.»	

Таблица №7

Сведения о ключевом управленческом персонале

ФИО	Должность
Новик Андрей Владимирович	Генеральный директор

Таблица №8

Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия, сроки и форма расчетов	Объем операций, тыс.руб.		Сальдо расчетов на конец периода тыс.руб. (+ ДЗ, - КЗ)	
			2025	2024	2025	2024
Преобладающие (участвующие) общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с обществами, которые владеют непосредственно или через другие организации более чем 20 %, но не более чем 50 % общего количества голосов)						
ООО «АМТ Н.В.»	Продажа продукции (работ, услуг)		224 574	152 900		
ООО «АМТ Н.В.»	Покупка продукции (работ, услуг)		4 388 718	1 067 290	- 234 530	-421 451
Прочие связанные стороны (в данной группе раскрывается информация по операциям с лицами, которые принадлежат к той же группе лиц, что и Общество, а также с иными связанными сторонами, информация о которых в иных графах таблицы не раскрыта)						
Новик А.В.	Комиссия банка		-	-		276
ООО «Брецель Бройхаус»	Продажа продукции (работ, услуг)		8 998	8 158	67 278	59 094
ООО «Брецель Бройхаус»	Договор займа		-	-	3 695	3 695
ООО Пивной дом «Ульм»	Продажа продукции (работ, услуг)		2 111	2 570	53 347	51 336
ООО Пивной дом «Ульм»	Договор займа		-	-	1 600	1 600
ООО «АМТ ТРАК АЛЬЯНС»	Продажа продукции (работ, услуг)			160 440		160 440

В 2025 году были выплачены дивиденды в сумме 70 136 тыс. руб. пропорционально долям.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались и, соответственно, по состоянию на конец отчетного периода не числятся.

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением сроков исковой давности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном и предшествующем годах не производилось.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества в 2025 и 2024 годах являются:

Новик Владимир Леонидович - физическое лицо, резидент РФ. Иных физических лиц, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют долей более 25 процентов в Уставном капитале ООО "АМТ" нет.

Операции с бенефициарными владельцами в 2025 и 2024 годах - выплачивались дивиденды.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала регулируется условиями трудовых договоров, а также иными внутренними локальными актами, регламентирующими размеры выплат сотрудникам Общества, включая основной управленческий персонал.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, отпускные, премии и иные краткосрочные выплаты составило 1 030 тыс. руб., 814 тыс. руб. за 2025 и 2024 годы соответственно. Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений основному управленческому персоналу. Сумма страховых взносов с выплат основному управленческому персоналу составила 313 тыс. руб., 248 тыс. руб. за 2025 и 2024 годы соответственно.

В течение отчетного периода какие-либо долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения) не выплачивались.

7. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Введение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в 2025 году значительно не изменило учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности компании, а также не повлияло на порядок ведения бухгалтерского учета. Требования ФСБУ 4/2023 к раскрытию информации детально описаны в соответствующих разделах настоящих пояснений — по статьям бухгалтерской отчетности. Отчетность за 2025 год подготовлена в полном соответствии с этим стандартом. В сопоставимые показатели предшествующих периодов изменения в связи с введением указанных ФСБУ не вносились.

8. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

8.1. События после отчетной даты

В период после отчетной даты - 31 декабря 2024 года - и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98, отсутствовали.

8.2. Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или

существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. По оценке руководства отсутствуют события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, проведение специальной военной операции на территории Украины и иные ограничения.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Однако руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества и показатели бухгалтерской отчетности и пришло к следующим выводам:

- волатильность на валютных и иных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности организации;
- существенного снижения доходов и роста расходов не произошло;
- существенного обесценения активов и обязательств не наблюдается.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность. Указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

8.3. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в 2025 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

При этом руководство принимает во внимание нестабильную политическую, экономическую ситуацию в стране. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, учитывая несущественность таких операций, в том числе несущественность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку производство продукции является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существенен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Страновые риски

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Организации контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Прочие риски

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

9. Нематериальные активы

9.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	351	-	(24)	-	351	(24)
в том числе:							
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	351	-	(24)	-	351	(24)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

9.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

9.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
в том числе:	327	351	-
Лицензии и разрешения из них созданные организацией	327	351	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

9.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. 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 конец периода		
		затраты	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	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.	-	-	-	-	-

10. Основные средства
10.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На начало периода		На конец периода	
		На начало года					Изменения за период					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	65 973 73 988	(31 574) (33 280)	-	-	(8 014)	5 143	(1 660) (3 437)	-	-	-	-	65 973 73 988	(33 236) (31 574)	
в том числе:															
Здания	3а 2025 г. 3а 2024 г.	23 236 23 236	(6 619) (5 611)	-	-	-	-	(1 008) (1 008)	-	-	-	-	23 236 23 236	(7 627) (6 619)	
Соружения	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 946 1 946	(1 705) (1 645)	-	-	-	-	(59) (59)	-	-	-	-	1 946 1 946	(1 764) (1 705)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 474 15 209	(14 081) (13 904)	-	-	(735)	735	(85) (912)	-	-	-	-	14 474 14 474	(14 165) (14 081)	
Транспортные средства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Промышленный и хозяйственный инвентарь	3а 2024 г. 3а 2024 г.	6 840 1 751	(3 124) (1 751)	-	-	(6 840)	3 989	(844)	-	-	-	-	1 751 1 751	(1 751) (1 751)	
Земельные участки	3а 2025 г. 3а 2024 г.	9 614 9 614	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 614 9 614	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 952 15 257	(7 420) (7 129)	-	-	-	-	(509) (595)	-	-	-	-	14 952 14 952	(7 929) (7 420)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	118 498 118 498	(39 185) (35 236)	-	-	-	305	(3 949) (3 949)	-	-	-	-	118 498 118 498	(43 134) (39 185)	
в том числе:															
Здания	3а 2025 г. 3а 2024 г.	118 498 118 498	(39 185) (35 236)	-	-	-	-	(3 950) (3 949)	-	-	-	-	118 498 118 498	(43 135) (39 185)	

10.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На начало периода		На конец периода			
		На начало года					Изменения за период					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения	поступило (с учетом перевода фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация								
Права пользования активами - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

10.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Амортизируемые основные средства - всего		Неамортизируемые основные средства - всего	
	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:
Здания	90 973	95 930	100 887	100 887
Соружения	183	242	301	301
Машины и оборудование (кроме офисного)	309	394	1 305	1 305
Другие виды основных средств	7 023	7 533	8 128	8 128
Офисное оборудование	-	-	18	18
Транспортные средства	-	-	3 716	3 716
Инвестиционная недвижимость	75 363	79 312	83 262	83 262
Неамортизируемые основные средства - всего	9 614	9 614	9 614	9 614
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы				
основные средства, погребительские средства, которые с течением времени не изменяются				
Земельные участки	9 614	9 614	9 614	9 614
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости				

10.4. 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, (куда 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	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств	На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение		списано	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	42	-	-	-	(42)	-	-
в том числе:								
Здание КТП 8,0 (13,8) кв.м район вьезда из города на тропе АЭС "Урал-Нефть"	За 2025 г.	42	-	-	-	(42)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

10.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

11. Финансовые вложения

11.1. 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 доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.		73 600	-	-	-	-	-	-	73 600	-
в том числе:											
Выкуп доли ООО "АМТ"	За 2025 г. За 2024 г.		73 600	-	-	-	-	-	-	73 600	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.		73 600	-	-	-	-	-	-	73 600	-

11.2. 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	73 600	73 600	73 600
в том числе:			
Залог доли	73 600	73 600	73 600
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

12. Запасы

12.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	118 9 831	- -	3 652 167 898 235	(3 308 840) (907 948)	- -	- -	X X	X -	343 446 118	- -
в том числе:	3а 2025 г. 3а 2024 г.	118 81	- -	816 590 47 480	(448) (35)	- -	- -	(771 631) (47 388)	- -	44 630 118	- -
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	(862 491) (164 451)	- -	- -	952 250 164 451	- -	89 759 -	- -
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	(1 788 258) (583 278)	- -	- -	(644 279) (111 831)	- -	209 057 -	- -
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	9 750 -	- -	2 641 594 685 359	(1 933 983) (165 396)	- -	- -	(193 983) (165 396)	- -	- -	- -
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	165 396 -	(657 643) (160 165)	- -	- -	657 643 160 165	- -	- -	- -
Товары отгруженные	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

12.2. 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	-	-	-

13. Дебиторская задолженность

13.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		На начало года	поступило	списано	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 000 11 000	- -	- -	- -	- -	- -	- -	11 000 11 000	- -
в том числе:										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 000 11 000	- -	- -	- -	- -	- -	- -	11 000 11 000	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	694 839 144 955	173 278 563 956	900 -	(466 445) (32 784)	(5) -	(1 980) -	17 812 694 839	401 667 694 839	- -
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 670 5 255	6 265 1 014	- -	(1 552) (3 559)	(5) -	- -	7 378 2 670	378 2 670	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	669 588 111 381	163 331 560 686	- -	(463 281) (2 480)	- (454)	(1 980) -	369 638 24 414	669 588 24 414	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	22 531 -	2 193 -	900 -	(22 315) -	- -	- -	17 812 21 245	21 245 -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 275	- 57	- -	(13) (182)	- -	- -	- 13	- 13	- -
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 3 243	- -	- -	- (3 243)	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 40	6 -	- -	- -	- -	- -	1 40	1 40	- -
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	189 1 264	- -	- -	(149) (1 117)	- -	- -	40 147	40 147	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 044 18	- 43	- -	(780) (18)	- -	- -	43 18	1 264 43	- -
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	36 705 839	18 173 278	- -	(36) (466 445)	- -	(5) -	- -	18 412 667	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	155 955 (1 980)	563 956 900	- -	(32 784) (1 980)	- -	- -	X X	705 839 412 667	- -

13.2. 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	-	-	-	-	-	-

14. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	834 502	713 141	-	(814 496)	(13)	733 135
всего	За 2024 г.	120 312	832 342	900	(119 053)	-	834 502
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	421 900	226 305	1	(406 022)	(12)	242 172
	За 2024 г.	109 307	421 772	-	(109 179)	-	421 900
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	316 521	486 836	-	(316 520)	(1)	486 836
	За 2024 г.	9 953	316 520	-	(9 952)	-	316 521
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	(900)	900	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18 154	-	-	(14 646)	-	3 508
	За 2024 г.	300	17 775	-	78	-	18 154
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	77 542	-	-	(77 066)	-	476
	За 2024 г.	551	76 991	-	-	-	77 542
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	54	-	-	(54)	-	-
	За 2024 г.	-	54	-	-	-	54
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	327	-	-	(188)	-	139
	За 2024 г.	197	129	-	-	-	327
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	4
Итого	За 2025 г.	834 502	713 141	1	(814 496)	(13)	733 135
	За 2024 г.	120 312	832 342	900	(119 053)	-	834 502

14.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

14.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

15. Обеспечения обязательств

Полученные - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
В том числе:	89 050	213 350	-
Договора поставки в т.ч.:	89 050	213 350	-
Договор поручительства № 2024/925 от 24.12.2024г. за ООО "БМС Траке" по договору № 2024/925 от 24.12.2024г.			
Поручитель: Вечкасов Максим Станиславович			
Срок договора: 31.03.2025г.			
Договор поручительства № 2024/901 от 23.10.2024г. за ООО "К Механика" по договору № 2024/901 от 23.10.2024г.			
Поручитель: Мосеев Роман Андреевич			
Срок договора: 31.03.2025г.			
Договор поручительства № 2024/912 от 01.11.2024 за ООО «Компания Техно-Транс» по договору № 2024/912 от 01.11.2024г.			
Поручитель: Кучера Владимир Федорович			
Срок договора: 31.01.2025г.	24 700	24 700	-
Договор поручительства № 2024/914 от 13.09.2024г за ООО «Компания Техно-Транс» по договору № 2024/914 от 13.09.2024г.			
Поручитель: Кучера Владимир Федорович			
Срок договора: 31.01.2025г.	14 850	14 850	-
Договор поручительства № 2024/915 от 13.09.2024г за ООО «Компания Техно-Транс» по договору № 2024/915 от 13.09.2024г.			
Поручитель: Кучера Владимир Федорович			
Срок договора: 31.01.2025г.	49 500	49 500	-
Договор поручительства № 2024/928 от 25.12.2024г. за ООО «Компания Техно-Транс» по договору Договором № 2024/928 от 25.12.2024г.			
Поручитель: Кучера Владимир Федорович			
Срок договора: 31.01.2025г.	52 200	52 200	-
Выданные - всего	1 003 862	1 003 862	813 364
В том числе:			
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА №ДП03_160С00ЛКМФ от 04.08.2023г., к договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 160С00ЛКМФ от 04.08.2023г, выданной ООО "АМТ Н.В.". Сумма кредита 330 000 тыс. руб			
Кредитор: ПАО Сбербанк России.			
Срок договора до 04.08.2027г.			332 130
ДОГОВОР ЗАЛЮГА №ДЗ03_160С00РИНMF от 18.12.2023г., к договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 160С00РИНMF от 18.12.2023г, выданной ООО "АМТ Н.В.". Сумма кредита 500 000 тыс. руб			
Залогодержатель ПАО Сбербанк России.			
Срок договора 17.06.2028г.			12
Вид залогов: обременение.			12
ДОГОВОР ИПОТЕКИ №ДИ02_160С00РИНMF от 18.12.2023г., к договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 160С00РИНMF от 18.12.2023г, выданной ООО "АМТ Н.В.". Сумма кредита 500 000 тыс. руб			
Залогодержатель ПАО Сбербанк России.			
Срок договора 17.06.2028г.			31 855
ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА №ДП03_160С00РИНMF от 18.12.2023г., к договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 160С00ЛКМФ от 04.08.2023г, выданной ООО "АМТ Н.В.". Сумма кредита 500 000 тыс. руб			
Кредитор: ПАО Сбербанк России.			
Срок договора 17.06.2025г.		430 625	384 112

<p>ДОГОВОР ЗАЛОГА № Д303_7М-GSX-КЛ7 от 15.05.2024г., к договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-GSX-КЛ7 от 27.04.2024. выданной ООО "АМТ Н.В.". Сумма кредита 500 000 тыс. руб. Залогодержатель: ПАО Сбербанк России. Срок договора до 31.10.2028. Вид залога: оборудование</p>			12	
<p>ДОГОВОР ИПОТЕКИ № ДИ02_7М-GSX-КЛ7 от 15.05.2024г. к договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-GSX-КЛ7 от 27.04.2024. выданной ООО "АМТ Н.В.". Сумма кредита 500 000 Залогодержатель: ПАО Сбербанк России. Срок договора до 31.10.2028. Вид залога: недвижимое имущество и земельные участки.</p>	31 855		31 855	
<p>ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА №7М-GSX-КЛ7-П1 от 15.05.2024г., к договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-GSX-КЛ7 от 27.04.2024г., выданной ООО "АМТ Н.В.". Сумма кредита 500 000 тыс. руб. Кредитор: ПАО Сбербанк России. Срок договора до 31.10.2028.</p>		509 503		

16. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 607 207	907 893
Затраты на оплату труда	4 685	4 165
Отчисления на социальные нужды	1 422	1 266
Амортизация	-	863
Прочие затраты	36 932	18 767
Итого по элементам	3 650 246	932 954
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(298 816)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 351 430	932 954

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Новик Андрей Владимирович
(расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.