ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год (тыс.руб.)

Наименование организации _ООО СЗ "АПСК-ИНВЕСТ"_____

ИНН ___2364020247_____

Адрес регистрации:_Краснодарский край г. Гулькевичи ул. Энергетиков,29_____

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене-ние	поступило	списано		амортизация	обесцене-ние	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцене-ние
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Нематериальные активы - всего	за 2025		( )		( )		( )	( )			x	x		( )
		за 2024		( )		( )		( )	( )			x	x		( )
1.1.	в том числе: *программы ЭВМ*	за 2025		( )		( )		( )	( )			x	x		( )
		за 2024		( )		( )		( )	( )			x	x		( )
1.2.	*лицензии и разрешения*	за 2025		( )		( )		( )	( )			x	x		( )
		за 2024		( )		( )		( )	( )			x	x		( )
1.3.	*иные НМА*	за 2025		( )		( )		( )	( )			x	x		( )
		за 2024		( )		( )		( )	( )			x	x		( )
2	**из них исключительные права**	за 2025		( )		( )		( )	( )			x	x		( )
		за 2024		( )		( )		( )	( )			x	x		( )

Директор _____ Проскурин В.В.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	**Долгосрочные финансовые вложения - всего**	за 2025 г	308000		50000	( )		( )	358000	
		за 2024 г			308000	( )		( )	308000	
1.1	в том числе: *государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций*	за 2025 г				( )		( )		
		за 2024 г				( )		( )		
1.2	*вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций*	за 2025 г				( )		( )		
		за 2024 г				( )		( )		
1.3	*процентные займы, депозиты, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования*	за 2025 г	308000		50000	( )		( )	358000	
		за 2024 г			308000	( )		( )	308000	
2	**Краткосрочные финансовые вложения - всего**	за 2025 г	142992		3607	(80500)		( )	66099	
		за 2024 г	880100		1837179	(2574287)		( )	142992	
2.1	в том числе: *государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций*	за 2025 г				( )		( )		
		за 2024 г				( )		( )		
2.2	*вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций*	за 2025 г				( )		( )		
		за 2024 г				( )		( )		
2.3	*процентные займы, депозиты, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования*	за 2025 г	142992		3607	(80500)		( )	66099	
		за 2024 г	880100		1837179	(2574287)		( )	142992	
3	**Итого**	за 2025 г	450992		53607	(80500)		( )	424099	
		за 2024 г	880100		2145179	(2574287)		( )	450992	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя		На 20 г	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.
1		2	3	4
1	Финансовые вложения, находящиеся в залоге			
2	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)			
3	Иное использование финансовых вложений			

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Проскурин В.В.
(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты на приобретение	списано		резерв под обесценение (создан - / восстановлен +)	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	**Запасы - всего**	за 2025 г	3838621	( )	3314986	(3624032)		( )	x	x	3529575	( )
		за 2024 г	3550729	( )	10256715	(9968823)		( )	x	x	3838621	( )
1.1	в том числе: *сырье и материалы*	за 2025 г		( )		( )		( )	x	x		( )
		за 2024 г		( )		( )		( )	x	x		( )
1.2	*незавершенное производство*	за 2025 г	1518422	( )	1601459	(1585493)		( )	x	x	1534388	( )
		за 2024 г	3227873	( )	4074550	(5784001)		( )	x	x	1518422	( )
1.3	*полуфабрикаты*	за 2025 г		( )		( )		( )	x	x		( )
		за 2024 г		( )		( )		( )	x	x		( )
1.4	*готовая продукция и товары отгруженные*	за 2025 г	2304928	( )	1556285	(1880041)		( )	x	x	1981172	( )
		за 2024 г	242276	( )	6086815	(4024163)		( )	x	x	2304928	( )
1.5	*товары*	за 2025 г		( )		( )		( )	x	x		( )
		за 2024 г		( )		( )		( )	x	x		( )

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На ____ 20 ___ г.	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.
1	2	3	4
1 Запасы, находящиеся в пути			
2 Запасы, находящиеся в залоге	x	873379	1026579

Директор (наименование должности) _____ (подпись) Проскурин В.В. (расшифровка подписи)

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	за счет создания резерва			
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	**Дебиторская задолженность - всего**	за 2025 г	674199	( )	636001		(333515)	( )	( )		976685	( )
		за 2024 г	613465	( )	550265		(489531)	( )	( )		674199	( )
1.1	в том числе: *покупатели и заказчики*	за 2025 г		( )			( )	( )	( )			( )
		за 2024 г		( )			( )	( )	( )			( )
1.2	*авансы выданные*	за 2025 г	441729	( )	420588		(238748)	( )	( )		623569	( )
		за 2024 г	571580	( )	335911		(465762)	( )	( )		441729	( )
1.3	*прочие дебиторы*	за 2025 г	178344	( )	207558		(81531)	( )	( )		304371	( )
		за 2024 г		( )			( )	( )	( )			( )

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Проскурин В.В.
(расшифровка подписи)

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя		Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				поступило		списано		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
1		2	3	4	5	6	7	9
1	**Кредиторская задолженность - всего**	за 2025 г	889598	424872		(798060)	( )	516410
		за 2024 г	1995486	846527		(1952415)	( )	889598
1.1	в том числе: *поставщики и подрядчики*	за 2025 г	187225	136142		(155493)	( )	167874
		за 2024 г	354986	146261		(314022)	( )	187225
1.2	*авансы полученные*	за 2025 г	579613	228636		(577653)	( )	230596
		за 2024 г	1488554	579533		(1488474)	( )	579613
1.3	*задолженность перед персоналом*	за 2025 г				( )	( )	
		за 2024 г				( )	( )	
1.4	*задоленность перед бюджетом*	за 2025 г				( )	( )	
		за 2024 г				( )	( )	
1.5	*прочие кредиторы*	за 2025 г	116466	26652		(61018)	( )	82100
		за 2024 г				( )	( )	

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Проскурин В.В.
(расшифровка подписи)

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя		Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				признано	списано		
					погашено	как избыточная сумма	
1		2	3	4	5	6	7
1	Оценочные обязательства - всего	за 2025 г	63426	183638	(166587)	( )	80477
		за 2024 г	72235	200845	(209654)	( )	63426
1.1	в том числе: *резерв предстоящих отпусков*	за 2025 г			( )	( )	
		за 2024 г			( )	( )	
1.2	*резерв по предстоящим выплатам работникам по итогам года*	за 2025 г			( )	( )	
		за 2024 г			( )	( )	
1.3	*резерв по гарантийному ремонту*	за 2025 г			( )	( )	
		за 2024 г			( )	( )	
1.4	*резерв по незавершенным СМР*	за 2025 г	63426	183638	(166587)	( )	80477
		за 2024 г	72235	200845	(209654)	( )	63426

Директор — (наименование должности)

(подпись)

Проскурин В.В. — (расшифровка подписи)

7. Доходы и расходы

7.1. Виды доходов и расходов

	вид доходов/расходов	За 2025 г.		За 2024 г.	
		доходы	расходы	доходы	расходы
	1	2	3	4	5
1.	**Выручка от реализации и расходы по обычным видам деятельности**	**2517751**	**-1901744**	**6146684**	**-4056752**
1.1.	в т.ч. от реализаци ОКВЭД 71.12.2	2517751	-1901744	6146684	-4056752
1.2.					
1.3.					
2.	**Прочие доходы и расходы, в т.ч.:**				
2.1.	доходы, связанные с предоставлением за плату прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации				
2.2.	доходы от предоставления во временное пользование имущества по договору аренды				
2.3.	доходы от осуществления финансовых вложений, включая участие в уставных капиталах других организаций (дивиденды)				
2.4.	проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств				
2.5.	активы, полученные безвозмездно				
2.6.	неустойки за нарушение условий договоров				
2.7.	доходы, связанные с возмещением убытков				
2.8.	суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности				
2.9.	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году				
2.10.	иные доходы				

7.2. Расходы по обычным видам деятельности

	Наименование показателя	За 2025	За 2024
	1	2	3
1	Материальные затраты	199685	921823
2	Затраты на оплату труда	45086	14533
3	Отчисления на социальные нужды		
4	Амортизация		
5	Прочие затраты	1357889	3383986
6	Итого по элементам	1602660	4320342
7	Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	307790	-253200
8	Итого расходы по обычным видам деятельности	1910450	4067142

Директор Проскурин В.В.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

9. Операции со связанными сторонами (тыс.руб.)

группа связанных сторон		характер отношений	виды операций	объем операций		остатки по незавершенным операциям	
				за 2025 год	за 2024 год	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1		2	3	4	5	6	7
1	Отношения с основным хозяйственным обществом	организация контролируется юридическим лицом	приобретение имущества, работ, услуг, имущественных прав				
			продажа имущества, работ, услуг, имущественных прав				
			получение в долгосрочную аренду (ППА)				
			предоставление в долгосрочную аренду (инвестициии в аренду)				
			получение (+)/ возврат полученного ранее (-) финансирования (займы, кредиты, взносы и вклады в уставный капитал и/ или в имущество общества и пр.)				
			предоставление (+)/ получение возврата предоставленного ранее (-) финансирования (займы, кредиты, взносы и вклады в уставный капитал и/ или в имущество юрлиц и пр.)				
			получение доходов от участия в других организациях (дивиденды)				
			выплата доходов участникам/ акционерам (дивиденды)				
			прочие операции				
2	Отношения с дочерними хозяйственными обществами	организация контролирует юридическое лицо					
3	Отношения с преобладающими (участвующими) хозяйственными обществами	на организацию оказывается значительное влияние юридическим лицом					
4	Отношения с зависимыми хозяйственными обществами	организация оказывает значительное влияние на юридическое лицо					
5	Отношения с основным управленческим персоналом	на организацию оказывается значительное влияние физическим лицом	сумма вознаграждений всего	1170	480		
			в том числе: краткосрочные вознаграждения	1170	480		
			долгосрочные вознаграждения	xxx	xxx		
6	Отношения с другими связанными сторонами	организация и юридические лица контролируются или на нее оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц); организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	приобретение имущества, работ, услуг, имущественных прав	251110	275181	3262	11581
			предоставление(+)/возврат полученного ранее(-) финансирования	-30500	138500		
			выплата доходов участнику (дивиденды)	17591	147059		

Организация контролируется юридическим (физическим) лицом - участником (акционером) Общества

Директор _____ _____ Проскурин В.В.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"_13_"__марта____ 2026г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год ООО СЗ «АПСК-ИНВЕСТ»

10. Информация об учетной политике.

10.1 Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами.

10.2. Основные средства.

После признания объекты ОС оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. На отчетную дату основных средств не имеется.

Организация не применяет положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными для признания основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. Такие активы признаются в составе запасов.

10.3. Аренда.

Организация не признает права пользования активами и арендные обязательства на основании п.11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров краткосрочной аренды (и/или аренды имущества, стоимость которого не превышает 300 000 руб. независимо от сроков такой аренды).

10.4. Финансовые вложения.

В отношении финансовых вложений текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

10.5. Запасы.

Незавершенное производство и готовая продукция в массовом и серийном производстве оцениваются по фактической себестоимости.

10.6. Доходы и расходы.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления определяется по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Директор Проскурин В.В.

13 марта 2026г.