

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	7 072	(6 992)	325	(1 519)	1 519	(147)	-	-	-	-	5 878	(5 619)
	За 2024 г.	7 072	(6 832)	-	-	-	(160)	-	-	-	-	7 072	(6 992)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	220	-	-	(29)	-	-	-	-	220	(29)
	За 2024 г.	-	-	220	-	-	(29)	-	-	-	-	220	(29)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	105	-	-	(38)	-	-	-	-	105	(38)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	7 072	(6 992)	-	(1 519)	1 519	(80)	-	-	-	-	5 553	(5 553)
	За 2024 г.	7 072	(6 832)	-	-	-	(160)	-	-	-	-	7 072	(6 992)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 077	(5 077)	-	(1 519)	1 519	-	-	-	-	-	3 558	(3 558)
	За 2024 г.	5 077	(5 077)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 077	(5 077)

3.2 Нематериальные активы - обесценение

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	259	-	80	-	240	-
в том числе:						
Программы ЗВМ	192	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	67	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	-	-	80	-	240	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года							
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	325	-	-	(325)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	105	-	-	(105)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	220	-	-	(220)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	2 166	-	4 108	-	(4 540)	-	1 735
в том числе:	3а 2024 г.	1 814	-	777	-	(425)	-	2 166
	3а 2025 г.	1 703	-	602	-	(2 305)	-	-
Изобретения	3а 2024 г.	1 731	-	397	-	(425)	-	1 703
	3а 2025 г.	361	-	-	-	-	-	361
Другие НМА	3а 2024 г.	83	-	277	-	-	-	361
	3а 2025 г.	103	-	3 507	-	(2 235)	-	1 374
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	103	-	-	-	103
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	667 444	(299 571)		66 606	(1 166)	20 174	(60 700)	-	-	-	-	732 884	(340 097)
	3а 2024 г.	522 056	(267 267)	150 040	(4 652)	20 585	(52 889)	-	-	-	-	-	667 444	(299 571)
Здания	3а 2025 г.	320 091	(78 386)	-	-	-	-	(13 876)	-	-	-	-	320 091	(92 262)
	3а 2024 г.	186 565	(68 438)	133 525	-	-	-	(9 948)	-	-	-	-	320 091	(78 386)
Сооружения	3а 2025 г.	23 991	(7 724)	321	-	-	-	(1 854)	-	-	-	-	24 312	(9 578)
	3а 2024 г.	22 565	(5 252)	1 426	-	-	-	(2 471)	-	-	-	-	23 991	(7 724)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	278 297	(212 979)	63 241	(1 166)	1 166	1 166	(26 246)	-	-	-	-	340 372	(238 059)
	3а 2024 г.	273 466	(194 552)	9 483	(4 652)	4 652	4 652	(23 079)	-	-	-	-	278 297	(212 979)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 867	(1 112)	136	-	-	-	(528)	-	-	-	-	2 002	(1 640)
	3а 2024 г.	877	(740)	989	-	-	-	(372)	-	-	-	-	1 867	(1 112)
Транспортные средства	3а 2025 г.	15 071	(10 513)	2 908	-	-	-	(1 820)	-	-	-	-	17 980	(12 333)
	3а 2024 г.	10 850	(8 879)	4 221	-	-	-	(1 634)	-	-	-	-	15 071	(10 513)
Промышленный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 152	(958)	-	-	-	-	(120)	-	-	-	-	1 152	(1 077)
	3а 2024 г.	990	(850)	163	-	-	-	(108)	-	-	-	-	1 152	(958)
Земельные участки	3а 2025 г.	22 381	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 381	-
	3а 2024 г.	22 381	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 381	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	4 595	12 101	-	-	-	19 008	(16 257)	-	-	-	-	4 595	14 852
	3а 2024 г.	4 362	11 445	233	-	-	15 933	(15 277)	-	-	-	-	4 595	12 101
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	370 407	345 493	232 409			
в том числе:						
Здания	227 829	241 705	118 128			
Сооружения	14 734	16 267	17 313			
Машины и оборудование (кроме офисного)	102 313	65 318	78 914			
Офисное оборудование	362	755	137			
Транспортные средства	5 647	4 558	1 971			
Производственный и хозяйственный инвентарь	75	194	140			
Другие виды основных средств	19 447	16 696	15 806			
Неамортизируемые основные средства - всего	22 381	22 381	22 381			
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Земельные участки	22 381	22 381	22 381			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Изменения за период										На конец периода	
На начало года											
Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	11 477	-	83 353	-	(15 246)	(66 606)	12 978	-		
	3а 2024 г.	4 462	-	22 312	-	(208)	(15 089)	11 477	-		
в том числе:											
Для лазера	3а 2025 г.	-	-	3 877	-	-	(3 877)	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	3 370	-	-	(3 370)	-	-		
	3а 2025 г.	1 621	-	-	-	-	-	1 621	-		
	3а 2024 г.	1 621	-	-	-	-	-	1 621	-		
прочее	3а 2025 г.	-	-	200	-	-	-	200	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	9 855	-	76 368	-	(15 246)	(59 821)	11 157	-		
	3а 2024 г.	2 840	-	18 942	-	(208)	(11 719)	9 855	-		
	3а 2025 г.	-	-	2 908	-	-	(2 908)	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	1 677	-	30 003	-	(180)	-	31 500	-		
	3а 2024 г.	110 820	-	30 439	-	(4 631)	(134 951)	1 677	-		
в том числе:											
Кап. ремонт, модернизация Газовой Котельни	3а 2025 г.	-	-	393	-	-	-	393	-		
	3а 2024 г.	406	-	863	-	-	(1 269)	-	-		
	3а 2025 г.	-	-	42	-	-	-	42	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Пр цех-2	3а 2025 г.	1 228	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	65 901	-	11 408	-	(1 059)	(75 022)	1 228	-		
ДЮрога (к Цех2)	3а 2025 г.	449	-	-	-	-	-	449	-		
	3а 2024 г.	449	-	-	-	-	-	449	-		
Цех-1 (кровля)	3а 2025 г.	-	-	383	-	-	-	383	-		
	3а 2024 г.	-	-	949	-	(949)	-	-	-		
Пр цех-4	3а 2025 г.	-	-	2 417	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	42 513	-	14 722	-	-	(57 234)	2 417	-		
Цех № 3	3а 2025 г.	-	-	518	-	-	-	518	-		
	3а 2024 г.	71	-	75	-	(146)	-	-	-		
Цех-1 (Логистика Полы)	3а 2025 г.	-	-	180	-	-	-	180	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Котел. на щеле Договор № 02/25	3а 2025 г.	-	-	180	-	(180)	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Кабицыно (Ремонт)	3а 2025 г.	-	-	5 253	-	-	-	5 253	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Цех-1 (заземление)	3а 2025 г.	-	-	261	-	-	-	261	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Цех 2/2 (вторая очередь)	3а 2025 г.	-	-	20 375	-	-	-	20 375	-		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Стоянка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	-	-	2 116	-	(2 116)	-	-	-		
Модуль "Котельня для шредера "ЩЕПА"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	1 120	-	306	-	-	(1 426)	-	-		
Монтаж системы кондиционирования РШФ ПШФ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	360	-	-	-	(360)	-	-	-		
Капитальные вложения на	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	11 059	-	994 986	(985 726)	-	-	X	20 318	-
	3а 2024 г.	8 846	-	961 218	(959 005)	-	-	X	11 059	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	11 059	-	583 639	(65 554)	-	-	(508 825)	20 318	-
	3а 2024 г.	8 846	-	604 428	(50 655)	-	-	(551 559)	11 059	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	411 347	(920 172)	-	-	508 825	-	-
	3а 2024 г.	-	-	356 791	(908 350)	-	-	551 559	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	220 256	-	195 492	-	(195 405)	-	-	-	198 284	-
	За 2024 г.	190 910	-	183 072	-	(150 235)	-	-	-	220 256	-
в том числе:	За 2025 г.	128 002	-	73 020	-	(111 941)	-	-	-	89 082	-
	За 2024 г.	118 302	-	97 757	-	(88 057)	-	-	-	128 002	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	88 500	-	84 391	-	(80 468)	-	-	-	92 423	-
	За 2024 г.	64 388	-	82 860	-	(58 749)	-	-	-	88 500	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	319	-	2 679	-	(1)	-	-	-	2 996	-
	За 2024 г.	676	-	-	-	(357)	-	-	-	319	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	609	-	14	-	(145)	-	-	-	478	-
	За 2024 г.	463	-	147	-	(1)	-	-	-	609	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 308	-	4 685	-	(2 277)	-	-	-	4 717	-
	За 2024 г.	3 105	-	2 139	-	(2 936)	-	-	-	2 308	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	77	-	7 134	-	-	-	-	-	7 212	-
	За 2024 г.	-	-	77	-	-	-	-	-	77	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	181	-	-	-	(163)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	167	-	14	-	-	-	-	-	181	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	22 819	-	-	-	-	-	640	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	1	-	(14)	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	90	-	-	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	380	-	658	-	-	-	-	-	1 038	-
	За 2024 г.	304	-	76	-	-	-	-	-	380	-
Итого	За 2025 г.	220 256	-	195 492	-	(195 405)	-	-	X	198 284	-
	За 2024 г.	190 910	-	183 072	-	(150 235)	-	-	X	220 256	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость

[illegible]

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	143 542	53 038	-	(141 633)	-	-	55 924
	3а 2024 г.	100 679	93 324	-	(46 971)	-	-	143 542
в том числе:	3а 2025 г.	27 601	32 921	-	(45 239)	-	-	15 283
	3а 2024 г.	25 588	22 077	-	(20 064)	-	-	27 601
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	27 990	9 396	-	(26 994)	-	-	10 392
	3а 2024 г.	20 875	26 553	-	(19 439)	-	-	27 990
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	42	-	-	(42)	-	-	-
	3а 2024 г.	8	34	-	-	-	-	42
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	273	(6)	-	(268)	-	-	-
	3а 2024 г.	195	126	-	(48)	-	-	273
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4 974	9 189	-	(13 121)	-	-	1 042
	3а 2024 г.	310	11 693	-	(7 030)	-	-	4 974
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	31 679	-	-	(9 014)	-	-	22 666
	3а 2024 г.	25 570	6 109	-	-	-	-	31 679
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5 128	894	-	-	-	-	6 021
	3а 2024 г.	4 140	988	-	-	-	-	5 128
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	22 180	640	-	(22 819)	-	-	640
	3а 2024 г.	17 167	5 013	-	-	-	-	22 180
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	13	4	-	(11)	-	-	5
	3а 2024 г.	56	10	-	(53)	-	-	13
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	24 000	-	-	(24 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	3 280	20 720	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	143 542	53 038	-	(141 633)	-	X	24 000
	3а 2024 г.	100 679	93 324	-	(46 971)	-	X	55 924
								143 542

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			

Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
--------------------------------------	---	---	---

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 464	35 652	24 203	-	35 913
	За 2024 г.	19 710	24 695	19 941	-	24 464
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	24 464	35 652	24 203	-	35 913
	За 2024 г.	19 710	24 669	19 915	-	24 464
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	26	26	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	552 376	586 171
Затраты на оплату труда	298 805	259 422
Отчисления на социальные нужды	59 954	48 507
Амортизация	60 847	53 049
Прочие затраты	133 353	120 149
Итого по элементам	1 105 334	1 067 298
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 105 334	1 067 298

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация	ООО «РАСТР-технология»
Идентификационный налогоплательщика	номер 4025051614
Форма собственности	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025г.
Единицы измерения	Тыс. руб.

Оглавление

1. Основные виды экономической деятельности.
2. Учетная политика.
 - 2.1. Концепция составления отчетности
 - 2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики
 - 2.3. Изменения в учетной политике
 - 2.4. Активы и обязательства в иностранной валюте
 - 2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
 - 2.6. Нематериальные активы.
 - 2.7. Учет расходов на НИОКР
 - 2.8. Основные средства
 - 2.9. Учет арендных отношений.
 - 2.10. Материально-производственные запасы
 - 2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты
 - 2.12. Задолженность покупателей и заказчиков
 - 2.13. Займы и кредиты
 - 2.14. Применение ПБУ 18/02.
 - 2.15. Признание доходов и расходов
 - 2.16. Признание доходов
 - 2.17. Признание расходов
 - 2.18. Оценочные обязательства
 - 2.19. События после отчетной даты
3. Нематериальные активы.
4. Основные средства.
5. Финансовые вложения
6. Запасы
7. Дебиторская задолженность
8. Обязательства
9. Обеспечения обязательств
10. Расходы по обычным видам деятельности Государственная помощь
11. Государственная помощь
12. Иная информация
 - 12.1. Общая информация об организации
 - 12.2. Уставный капитал

12.3. Состояние чистых активов

12.4. Сумма дивидендов, начисленная в отчетном периоде

12.5. Применение ПБУ 18/02

12.6. Связанные стороны

12.7. События после отчетной даты

12.8. Непрерывность деятельности

12.9. Условные обязательства и условные активы

12.10. Информация о рисках.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «РАСТР-технология» является деятельность по производству штанцевых форм.

Производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки (код по ОКВЭД 32.99).

Дополнительные виды деятельности ОКВЭД

17.21 - Производство бумажной и картонной тары;

46.62 – Торговля оптовая станками;

46.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

72.19 – Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;

Штанцевые формы – сменный инструмент печатно-высекальных машин, качество которых у нашей компании выше, чем у других российских компаний благодаря использованию комплектующих лучших мировых производителей, а также отличной квалификации персонала в области высоких технологий.

На сегодняшний день наша компания является одной из ведущих производителей всех видов штанцевых форм в России и единственным российским предприятием, разработавшим технологию и освоившим производство высокотехнологичных ротационных штанцевых форм (РШФ). Продукция компании охватывает 90% потребности в РШФ, остальные 10% удовлетворяются за счет импорта РШФ европейских производителей. Также наблюдается бурный рост объемов производства упаковки из гофрокартона в странах СНГ, и наша компания является единственным поставщиком РШФ в эти страны. Таким образом, сегодняшнее состояние рынка для данной продукции создало уникальную ситуацию, сочетающую стремительный рост потребности с отсутствием конкуренции со стороны российских производителей штанцевых форм.

2. Учетная политика

2.1. Концепция составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «РАСТР-технология» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики.

Учетная политика по бухгалтерскому учету (далее – Учетная политика), утверждена приказом Общества № б/н от 31.12.24г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

При формировании учетной политики не допускались допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения в учетной политике на 2025 год связаны с введением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год. Были внесены изменения в части:

изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности

- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

Были внесены изменения в части представления бухгалтерской отчетности в отчет о финансовых результатах:

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 год	За 2024 год (до перерасчета)	За 2024 год (после перерасчета)
2340 прочие доходы	59224	76958	17734
2350 прочие расходы	59224	87355	28131
Прибыль (убыток) от продаж		148905	148905

Фактов невозможности раскрытия изменений в учетной политики нет. Фактов применения нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету утвержденных и опубликованных, но еще не вступивших в силу нет.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

- пять и более процентов 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.).

Качественный критерий:

Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.4. Активы и обязательства в иностранной валюте и условных единицах.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в условных единицах, применялся официальный курс иностранной валюты, к которой были приравнены условные единицы к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств в расчетах, включая задолженность по заемным обязательствам и финансовым вложениям, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской

отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г. Курсы валют составили на эту дату: 78,2267 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024г. – 84,64 руб.) и 92,0938 руб. за 1 евро (31 декабря 2024 г. – 92,46 руб.).

Курсовые разницы (в валюте и условных единицах), образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности раздельно.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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

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

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

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

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

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой по состоянию на 31 декабря отчетного года".

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

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

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 5 % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее:

- все объекты НМА с определенным сроком полезного использования (за исключением указанных ниже) амортизируются линейным способом.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

2.7. Учет расходов на НИОКР.

Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов при соблюдении условий, установленных пунктами 6 и 17.3 ФСБУ 26/2020. В ином случае затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены.

2.8. Основные средства.

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб., используемые при организации процесса производства, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «РАСТР-технология» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится 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. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 10 % от первоначальной стоимости объекта.

Принятые сроки

Группа основных средств	Сроки полезного использования, лет
Здания	10-40
Сооружения	5-20
Офисное оборудование	2-5
Машины и оборудование	3-10
Транспортные средства	3-10
Прочие	3-10

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В процессе эксплуатации основных средств срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются актом с участием технических специалистов Общества.

Затраты на приобретение и создание активов, стоимостью не более 100 000 рублей, признаются расходами в том периоде, в котором они понесены, с отражением на счетах затрат. В целях обеспечения сохранности списанных объектов ОС в процессе эксплуатации, в организации должен быть организован надлежащий контроль за их движением.

Проверка ОС на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

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

2.9. Учет арендных отношений.

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

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

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

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

Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

2.10. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация: не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены;

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Спецоснастка и спецодежда.

Поступившая в организацию спецоснастка и спецодежда принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Спецодежда, сроком службы менее 12 месяцев, учитывается в составе расходов при передаче в эксплуатацию.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, практически не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет три месяца.

К ним относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и сроком до 1 месяца;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев).

2.12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «РАСТР-технология» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам создается по мере признания задолженности сомнительной.

2.13. Займы и кредиты

В отчетности ООО «РАСТР-технология» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются прочими расходами.

2.14. Применение ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.15. Признание доходов и расходов

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам.

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

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ филиала – исполнителя, а так же объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков, в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

2.16. Признание доходов

Доходы ООО «РАСТР-технология» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.17. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общество формирует сокращенную производственную себестоимость, общехозяйственные расходы, отражаемые на счете 26, ежемесячно (по состоянию на каждую отчетную дату) в полном объеме относятся на расходы счет 90 «Продажи».

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Прочими расходами, уменьшающими доходы являются:

- курсовая разница;
- расходы на услуги банка и пр.

2.18. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.19. События после отчетной даты

Организация признает событием после отчетной даты факты) хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

3. Нематериальные активы.

Вся существенная информация о нематериальных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отражена в пояснении 3 в табличной форме.

4. Основные средства.

Дополнительная информация об основных средствах приведена в разделе 4 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Проверкой ОС на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) на 31 декабря 2024 признаки обесценения не выявлены.

Переклассификация в долгосрочные активы к продаже отсутствует.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, на отчетную дату:

-оборудование по договору аренды движимого имущества №2/07 от 12.07.2021

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

По состоянию на 31.12.2025г. элементы амортизации основных средств пересмотрены. Сумма корректировки – 3074,8 тыс. руб.

5. Финансовые вложения. Инвестиций и финансовых вложений не осуществлялось.

6. Запасы.

Дополнительная информация о запасах приведена в разделе 6 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы отражены по фактической себестоимости. Незавершенное производство отсутствует.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков снижения стоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 7 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена на 31.12.2025г. в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения в 2025 году. Основания для создания резерва по сомнительным долгам отсутствуют.

В составе дебиторской задолженности отражены авансы на приобретение запасов в сумме 75874,8 тыс. руб.

8. Обязательства

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 8 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам подразделена на краткосрочную, в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения ее в 2025 г., и долгосрочную, в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения ее после 2025 г.

Оценочное обязательство на оплату отпусков составило сумму 35913 тыс. руб. В отчетности данная сумма отражена по строке 1540 баланса.

Оценочное обязательство по резерву на гарантийный ремонт не создавалась в связи с незначительными затратами.

9. Обеспечения полученные и выданные отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности приведены в разделе 10 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Государственная помощь.

Субсидии от Министерства экономического развития по Калужской области в 2025 году не получали.

12. Иная информация

12.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «РАСТР-технология»*

Адрес (место нахождения) юридического лица: 249037, Калужская область, г.Обнинск, ул. Киевское шоссе, 82

Место нахождения: 249037, Калужская область, г. Обнинск, ул. Киевское шоссе, 82

Юридический адрес: 249037, Калужская область, г. Обнинск, ул. Киевское шоссе, 82

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 249035, Калужская область, г. Обнинск, ул. Киевское шоссе, 82 строение 3.

ООО «РАСТР-технология» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Калужской области 26.05.1999 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 40 № 0016555.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4025051614

Код причины постановки на учет (КПП): 402501001

Правовое положение ООО «РАСТР-технология», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

ООО «РАСТР-технология» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Списочная численность работников ООО на 31 декабря 2025 г. составила 192 человека.

Органами управления ООО «РАСТР-технология» являются:

Общее собрание участников

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

12.2. Уставный капитал ООО «РАСТР-технология» (далее – Общество) составляет 50000 рублей.

Уставный капитал ООО «РАСТР-технология» оплачен полностью.

Участники общества	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2018	
	Сумма	%
Кульбацкий Евгений Борисович	25500	51
Кульбацкая Мария Владимировна	14500	29

Горбач Анатолий Федорович	7500	15
Стуколова Ирина Сергеевна	2500	5

Конечными бенефициарами являются Кульбацкий Е.Б., Кульбацкая М.В

12.3. Состояние чистых активов

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал, тыс.руб.	50	50	50
Чистые активы, тыс.руб.	782709	682504	611440
Соотношение	15654	13650	12229

12.4. Сумма дивидендов, начисленная в отчетном периоде.

За 2024 год были начислены дивиденды в размере 39000 тыс. руб.

12.5. Применение ПБУ 18/02.

Ставка налога на прибыль 25%.

Сумма условного расхода 39360 тыс. руб.

На отчетную дату 31.12.2025 г ввиду наличия постоянной налогооблагаемой разницы в бухгалтерском учете подлежит начислению постоянный налоговый расход в размере 2443 тыс. руб.

Сумма временных разниц составила 35913 тыс. руб., размер отложенного налогового актива 8978 тыс. руб.

12.6. Связанные стороны

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2025.

Аффилированными лицами являются участники Общества (раздел 12.2) и Генеральный директор Кульбацкий Евгений Борисович.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1.	ООО «РАСТР-технология» г.Москва	Генеральный директор/участник	31.08.2005	53.6
2.	ООО «РАСТР-технология Снежинск»	Генеральный директор/участник	18.02.2002	85
3.	ООО «РАСТР-технология СПб»	Участник	29.12.2010	74,99
4.	НП Калужский ЛИТЦ-ЦКП	Генеральный директор	09.10.2008	-

Операции со связанными сторонами
ООО «РАСТР-технология» г.Москва:

Оказание услуг на сумму 24265048,76 руб.

Аренда автотранспорта на сумму 4200000,00 руб.

Аренда оборудования на сумму 1144000,00 руб.

Продажа расходных материалов на сумму 22366539,38 руб.

ООО «РАСТР-технология СПб»:

Продажа расходных материалов, оборудования на сумму 27701410,30 руб.

НП Калужский ЛИТЦ-ЦКП:

Аренда помещений на сумму 2948400,00 руб.

Основному управленческому персоналу в отчетном периоде выплачивались только краткосрочные вознаграждения в сумме 129842 тыс. рублей. К ним относятся оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

12.7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Совместная деятельность не велась.

12.8. Непрерывность деятельности.

Общество в текущем году не прекращало деятельности и не планирует прекращение отдельных видов продукции или отдельных видов деятельности.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с продолжением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты);

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

12.9. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества в России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество участвует в судебных разбирательствах в качестве истца и ответчика.

Разбирательства не оказало влияние на классификацию активов в виду несущественности суммы.

12.10. Информация о рисках.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: финансовые риски; правовые риски; репутационные риски.

Финансовые риски. Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску и риску ликвидности. Общество оказывает услуги, приобретает материалы и услуги в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Платежеспособность организации может быть оценена как высокая.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве оказанных услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Общество предпринимает все необходимые меры для повышения качества услуг и выполнения обязательств в сроки в соответствии с договорами.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях

Генеральный директор:

Кульбацкий Е.Б.

Дата подписания отчетности:

27 марта 2026 года