

| | | | | | | | | | |
|--|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| 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. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 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 | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 963 750 | (579 985) | 1 833 | - | - | (59 095) | - | - | - | - | - | 965 583 | (639 080) |
| | 3а 2024 г. | 962 706 | (520 626) | 1 043 | - | - | (59 359) | - | - | - | - | - | 963 750 | (579 985) |
| в том числе: Сооружения | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 960 346 | (577 717) | 1 833 | - | - | (58 897) | - | - | - | - | - | 962 179 | (636 614) |
| | 3а 2024 г. | 959 303 | (518 554) | 1 043 | - | - | (59 163) | - | - | - | - | - | 960 346 | (577 717) |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Здания | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | | |
|--|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | | | | |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | 106 240 | (36 382) | - | - | - | (12 127) | - | - | - | 106 240 | (48 509) |
| | 3а 2024 г. | 106 240 | (24 254) | - | - | - | (12 128) | - | - | - | 106 240 | (36 382) |
| в том числе: Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 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. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 384 234 | 453 623 | 524 066 |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 325 565 | 382 629 | 440 749 |
| Право пользования активами | 57 731 | 69 858 | 81 986 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного) | - | - | - |

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 | - | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | 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. | - | - | 150 000 | - | - | - | - | - | - | 150 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: паи и акции | За 2025 г. | - | - | 150 000 | - | - | - | - | - | - | 150 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 1 585 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 585 | - |
| | За 2024 г. | 14 415 | - | - | (13 724) | - | - | 894 | - | - | 1 585 | - |
| в том числе: предоставленные займы | За 2025 г. | 1 585 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 585 | - |
| | За 2024 г. | 14 415 | - | - | (13 724) | - | - | 894 | - | - | 1 585 | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 585 | - | 150 000 | - | - | - | - | - | - | 151 585 | - |
| | За 2024 г. | 14 415 | - | - | (13 724) | - | - | 894 | - | - | 1 585 | - |

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 | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 421 409 | - | 260 993 | (165 408) | - | - | X | X | 516 994 | - |
| | За 2024 г. | 384 833 | - | 221 914 | (185 338) | - | - | X | X | 421 409 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 163 190 | - | 64 921 | (1 500) | - | - | (26 418) | - | 200 193 | - |
| | За 2024 г. | 150 860 | - | 48 483 | (1 924) | - | - | (34 229) | - | 163 190 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 156 717 | - | 32 | (163 238) | - | - | 192 772 | - | 186 283 | - |
| | За 2024 г. | 156 228 | - | - | (184 992) | - | - | 185 481 | - | 156 717 | - |
| Товары | За 2025 г. | 57 | - | 14 265 | - | - | - | (1 124) | - | 13 198 | - |
| | За 2024 г. | 57 | - | - | - | - | - | - | - | 57 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | 101 445 | - | 181 775 | (670) | - | - | (165 230) | - | 117 320 | - |
| | За 2024 г. | 77 688 | - | 173 431 | 1 578 | - | - | (151 252) | - | 101 445 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | 234 | - | - |
| в том числе: Готовая продукция | 234 | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - 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 | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 1 608 171 | - | 6 637 | - | (378 672) | - | - | - | 1 236 136 | - |
| | За 2024 г. | 1 640 131 | - | 232 751 | - | (264 711) | - | - | - | 1 608 171 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 12 884 | - | 5 852 | - | (9 672) | - | - | - | 9 064 | - |
| | За 2024 г. | 13 945 | - | 7 443 | - | (8 504) | - | - | - | 12 884 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 591 219 | - | 151 | - | (368 770) | - | - | - | 1 222 600 | - |
| | За 2024 г. | 1 616 393 | - | 224 827 | - | (250 001) | - | - | - | 1 591 219 | - |
| Прочая | За 2025 г. | 4 068 | - | 634 | - | (230) | - | - | - | 4 472 | - |
| | За 2024 г. | 9 793 | - | 481 | - | (6 206) | - | - | - | 4 068 | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 608 171 | - | 6 637 | - | (378 672) | - | - | X | 1 236 136 | - |
| | За 2024 г. | 1 640 131 | - | 232 751 | - | (264 711) | - | - | X | 1 608 171 | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | - | - | - | - | - | - |

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 | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 2 620 720 | (565 285) | - | (13 214) | - | 61 210 | 2 103 431 |
| | 3а 2024 г. | 179 857 | 11 324 | - | (12 413) | - | 2 441 952 | 2 620 720 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | 3а 2025 г. | 69 659 | - | - | (13 214) | - | - | 56 445 |
| | 3а 2024 г. | 82 072 | - | - | (12 413) | - | - | 69 659 |
| Долгосрочные кредиты | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | 3а 2025 г. | 2 551 061 | (565 285) | - | - | - | 61 210 | 2 046 986 |
| | 3а 2024 г. | 97 785 | 11 324 | - | - | - | 2 441 952 | 2 551 061 |
| Безвозмездные поступления | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 124 336 | 99 711 | - | (60 132) | - | (61 210) | 102 705 |
| | 3а 2024 г. | 4 330 173 | 584 791 | - | (2 348 670) | (6) | (2 441 952) | 124 336 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 8 728 | 26 632 | - | (4 182) | - | - | 31 178 |
| | 3а 2024 г. | 4 276 | 8 692 | - | (4 240) | - | - | 8 728 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | 57 799 | - | - | - | - | 57 799 |
| | 3а 2024 г. | 23 | - | - | (17) | (6) | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 814 | 81 | - | - | - | - | 895 |
| | 3а 2024 г. | 759 | 117 | - | (62) | - | - | 814 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|--|------------|-----------|-----------|---|-------------|-----|-------------|-----------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 14 | - | - | (14) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 7 | 14 | - | (7) | - | - | 14 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 94 100 | - | - | (49 000) | - | (45 100) | - |
| | За 2024 г. | 3 243 620 | 432 231 | - | (2 330 000) | - | (1 251 751) | 94 100 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 11 213 | 4 897 | - | - | - | (16 110) | - |
| | За 2024 г. | 1 059 073 | 142 341 | - | - | - | (1 190 201) | 11 213 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 494 | 1 562 | - | (2 056) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 446 | 48 | - | - | - | - | 494 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 1 872 | 8 619 | - | - | - | - | 10 491 |
| | За 2024 г. | 1 047 | 825 | - | - | - | - | 1 872 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 1 357 | - | - | (1 043) | - | - | 314 |
| | За 2024 г. | 15 688 | - | - | (14 331) | - | - | 1 357 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 2 291 | 11 | - | (384) | - | - | 1 918 |
| | За 2024 г. | 2 141 | 150 | - | - | - | - | 2 291 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 3 404 | - | - | (3 404) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 3 069 | 335 | - | - | - | - | 3 404 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 49 | 110 | - | (49) | - | - | 110 |
| | За 2024 г. | 24 | 38 | - | (13) | - | - | 49 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 2 745 056 | (465 574) | - | (73 346) | - | X | 2 206 136 |
| | За 2024 г. | 4 510 030 | 596 115 | - | (2 361 083) | (6) | X | 2 745 056 |

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 поставщиками и подрядчиками | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

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

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 | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 40 243 | 33 759 |
| Затраты на оплату труда | 101 899 | 91 651 |
| Отчисления на социальные нужды | 20 231 | 26 734 |
| Амортизация | 71 306 | 71 577 |
| Прочие затраты | 52 229 | 51 179 |
| Итого по элементам | 285 908 | 274 900 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (58 582) | (24 247) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 227 326 | 250 653 |

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. | - | - | - | - |

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 г.

ООО «НЬЮ ДАЙМОНД ТЕХНОЛОДЖИ»

г. Санкт-Петербург, 2025

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.
ООО «НЬЮ ДАЙМОНД ТЕХНОЛОДЖИ»

Раздел 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «НЬЮ ДАЙМОНД ТЕХНОЛОДЖИ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 10 июня 2014 г. за 78 №009134586, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц (ОГРН) 1147847203844.

Уставной капитал составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Хихинашвили Теимураз Юрьевич 59,3% - 59 300,00 рублей
- ООО «Управляющая компания Восход» - 40,7% - 40 700,00 рублей

Основным видом деятельности ООО «НЬЮ ДАЙМОД ТЕХНОЛОДЖИ» являются:

- **Производство прочих основных неорганических химических веществ;**

- Обработка драгоценных, кроме алмазов, полудрагоценных, поделочных и синтетических камней;

- Производство изделий технического назначения из драгоценных металлов;

- Производство инструментов.

Среднесписочная численность персонала на 31.12.25г. составила 71 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет генеральный директор Колядин Роман Александрович.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «НЬЮ ДАЙМОНД ТЕХНОЛОДЖИ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации нормативных актов в области бухгалтерского учета и порядка составления отчетности.

Раздел 2.1. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 23 от 31.12.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Раздел 2.2. Основные средства

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Раздел 2.3. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (кроме товаров и готовой продукции учитываемых по стоимости за единицу) их оценка производится по среднескользящей себестоимости.

Учет готовой продукции в течение месяца ведется на бухгалтерском счёте 43 «Готовая продукция» по плановой себестоимости без использования бухгалтерского счета 40.

Раздел 2.4. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг

Все производственные затраты собираются на счете 20,23,25.

Управленческие расходы собираются на счете 26 и в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90.

Коммерческие расходы (расходы на продажу) учитываются на счёте 44 и в конце месяца полностью списываются в дебет счёта 90.

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

Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по видам расходов. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Раздел 2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Раздел 2.6. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по мере перехода права собственности на продукцию (товары). Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах в составе показателей «Прочие доходы / Прочие расходы» курсовые разницы, отражены в свернутом виде

Раздел 2.7. Исчисление налога на прибыль

При формировании налоговой базы по расчету налога на прибыль в соответствии с НК РФ используется метод начисления. Налоговый учет ведется в соответствии с главой 25 НК РФ.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность

В 2025 году выручка предприятия составила 191 734 тыс. руб. (без НДС), что на 4,6% больше чем в 2024 году. Себестоимость продаж товаров, работ услуг в 2025 году снизилась на 9,3%, и составила 227 326 тыс. руб. из которых 63 974 тыс. руб. составляют управленческие и коммерческие расходы. Убыток от основной деятельности составила 35 592 тыс. руб., что на 31 719 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году.

Прибыль, с учетом прочих доходов и расходов до налогообложения составила 148 334 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов/расходов представлена в таблице.

тыс.руб.

| | прочие доходы | прочие расходы |
|---|-------------------|-------------------|
| Проценты к получению (уплате) | 1 967,00 | 12 126,00 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 203 556,00 | 9 471,00 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества | 12,00 | |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 1,00 | 28,00 |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты | 204,00 | 212,00 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 5,00 | |
| Услуги банка | | 1 061,00 |
| За счет прибыли | | 8 170,00 |
| Курсовые разницы свернуто | 203 334,00 | |
| Курсовые разницы (справочно) | 832 489,00 | 629 155,00 |

Генеральный директор
ООО «НЬЮ ДАЙМОНД ТЕХНОЛОДЖИ»

Колядин Р.А.

Главный бухгалтер
ООО «НЬЮ ДАЙМОНД ТЕХНОЛОДЖИ»

Павлова Т.Б.