

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"МОНОКРИСТАЛЛ ПАСТЫ"

(ООО «Монокристалл Пасты»)

ИНН: 2635833337, КПП: 263501001, ОГРН: 1142651024504

355000, Ставропольский край, Ставрополь г, Кулакова пр-кт, дом № 4, корпус 1, оф.4

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

1. Основные виды экономической деятельности и другие сведения об Обществе

Общество зарегистрировано 07 октября 2014 г.

Высшим органом управления является общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью осуществляется двумя единоличными исполнительными органами в соответствии с п. 9.1 Устава – двумя генеральными директорами, действующими независимо друг от друга. Ержаков М.Ф. назначен с 26.05.2025 сроком на 1 год. Власенко М.М. назначен с 09.10.2025 сроком на 3 года.

Основным видом деятельности Общества является производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 20.59.5).

Среднесписочная численность работников предприятия за 2025 г. составила 43,1 чел., за 2024 г. – 50 чел.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией на основании заключенного договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Лимит стоимости основных средств, подлежащих единовременному списанию на расходы по мере отпуска в эксплуатацию, определен в сумме не более 100 000 рублей.

Срок полезного использования основных средств при вводе в эксплуатацию предприятие устанавливает самостоятельно и пересматривает ежегодно.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Лимит НМА установлен более 100 000 руб. с первоначальной стоимостью. Если стоимость не превышает установленный лимит, затраты на его приобретение (создание) учитываются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Списание расходов на НИОКР производится на расходы по обычным видам деятельности с месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения работ. Списание производится линейным способом в течение 5 лет.

Оценка материалов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (Метод ФИФО).

Общество создает оценочные резервы и резервы под обязательства: резерв сомнительных долгов, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Методика расчета резерва: величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается в бухгалтерской отчетности на конец каждого отчетного периода.

Обязательство по аренде, у арендатора, признается, если срок аренды превышает 12 месяцев и стоимость более 300 000 руб. Обязательство первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Величина обязательства увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Если Общество не признает право пользования по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расходов равномерно в течении срока действия договора.

Объект учета аренды у арендодателя классифицируется на операционную аренду или финансовую аренду, при которой инвестиции в аренду в качестве актива признаются на дату предоставления предмета аренды в размере её чистой прибыли.

Чистая стоимость инвестиций определяется как сумма номинальных величин, причитающихся арендодателю будущих платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится на последний день каждого отчетного периода (квартала, полугодия, 9 месяцев и года) при наличии признаков обесценения. Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение (повышение) их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения (уменьшения) и уменьшения финансового результата в составе прочих расходов (увеличения финансового результата в составе прочих доходов).

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества подразделяется на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока погашения, определенного условиями договора.

Краткосрочной дебиторской / кредиторской задолженностью считается задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также краткосрочная часть долгосрочной задолженности.

Долгосрочной дебиторской/кредиторской задолженностью считается задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты. Общество реклассифицирует долгосрочную дебиторскую / кредиторскую задолженность в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора до даты ее погашения остается 12 месяцев и менее с отчетной даты. Общество осуществляет реклассификацию дебиторской задолженности по видам расчетов. Бездоходные займы со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе «Прочих внеоборотных активов».

В отношении дебиторской задолженности Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, Общество создает резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В себестоимость продаж включаются все прямые расходы, связанные с производством продукции (работ, услуг): материальные затраты, заработная плата производственного персонала с отчислениями, амортизация производственного оборудования и часть прочих затрат, непосредственно связанных с производственным процессом.

В составе управленческих расходов отражены общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом. К ним относятся часть затрат на оплату труда административно-управленческого персонала, соответствующие отчисления с неё, амортизация офисного оборудования и нематериальных активов управленческого назначения, а также прочие затраты (услуги связи, аудит, юридические и консультационные услуги, канцелярские расходы и т.д.).

В составе прочих доходов и расходов Общества отражаются доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности, зачитываются проценты к получению и проценты к уплате; доходы и расходы от реализации иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг; курсовые разницы.

Учетная политика для целей налогового учета

Дата возникновения обязанности по уплате НДС определяется по отгрузке товаров и при получении авансовых платежей в счет предстоящих поставок товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

Дата получения доходов в целях исчисления налога на прибыль определяются по методу начисления.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно нелинейным способом, кроме зданий, сооружений, передаточных устройств, входящих в 8-10 амортизационные группы. По данным объектам амортизация начисляется линейным способом.

В состав расходов включается 10% и 30% первоначальной стоимости основных средств и расходов на реконструкцию, модернизацию.

Расходы на НИОКР признаются независимо от результата соответствующих научных исследований и (или) опытно-конструкторских разработок, после завершения этих исследований или разработок (отдельных этапов работ) и (или) подписания сторонами акта сдачи-приемки.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков.

Временные и постоянные разницы определяются Обществом балансовым методом.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто.

В течение отчетного периода вносились изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета, связанные с вступлением в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раскрытие существенных показателей

Пояснения № 3-10 в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	234 333	(173 854)	-	(214 176)	214 176	(59 089)	-	-	-	20 157	(18 767)
	3а 2024 г.	234 429	(107 934)	14 348	(9 130)	-	(65 920)	-	(5 314)	-	234 333	(173 854)
в том числе:												
Изобретения	3а 2025 г.	604	(513)	-	-	-	(91)	-	-	-	604	(604)
	3а 2024 г.	604	(392)	-	-	-	(121)	-	-	-	604	(513)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 410	-	9 034	(9 130)	-	-	-	(5 314)	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР	3а 2025 г.	233 729	(173 341)	-	(214 176)	214 176	(58 998)	-	-	-	19 553	(18 163)
	3а 2024 г.	228 415	(107 542)	5 314	-	-	(65 799)	-	-	-	233 729	(173 341)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего в том числе.	За 2025 г.	234 333	(173 854)	-	(214 176)	214 176	(59 089)	-	-	-	20 157	(18 767)
	За 2024 г.	234 429	(107 934)	(173 854)	(9 130)	-	(65 920)	-	(5 314)	-	234 333	(173 854)
Изобретения	За 2025 г.	604	(513)	-	-	-	(91)	-	-	-	604	(604)
	За 2024 г.	604	(392)	-	-	-	(121)	-	-	-	604	(513)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	5 410	-	9 034	(9 130)	-	-	-	(5 314)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР	За 2025 г.	233 729	(173 341)	-	(214 176)	214 176	(58 998)	-	-	-	19 553	(18 163)
	За 2024 г.	228 415	(107 542)	5 314	-	-	(65 799)	-	-	-	233 729	(173 341)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 390	60 478	126 495
в том числе:			
Другие НМА	1 390	60 478	126 495
из них созданные организацией	1 390	60 478	126 495
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.
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 411	-	9 034	-	(9 130)	(5 314)	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 411	-	9 034	-	(9 130)	(5 314)	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

№ п/п	Содержание	Единица измерения	Количество	Стоимость	Итого
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	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		обесценение	переоценка	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	64 279	(27 016)	6 333	(1 717)	1 057	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	55 064	(18 312)	9 215	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	64 279	(27 016)	6 333	(1 717)	1 057	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	55 064	(18 312)	9 215	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		обесценение	переоценка	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	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.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Машины и оборудование (кроме офисного)	30 803	-	37 263	-	36 752	-
Итого	30 803	-	37 263	-	36 752	-

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, временно не используемые, (когда это связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, временно не используемые, (когда это связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	основные средства, временно не используемые, (когда это связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего
Машины и оборудование (кроме офисного)	58 048	-	58 048	-	58 048	-
Итого	58 048	-	58 048	-	58 048	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценение	
		фактические затраты	накопленные обесценение					фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 443	-	4 290	-	(4 894)	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	460	-	10 330	-	(1 670)	1 443	-	-
Комплектующие и радиоэлектронные компоненты (пасты)	За 2025 г.	132	-	128	-	(128)	-	-	-
Электроустановочные изделия и кабельная продукция (пасты)	За 2024 г.	255	-	5 092	-	(262)	132	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 917	-	(2 172)	255	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	255	-	-	255	-	-

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.	119 508	-	100 500	(191 900)	-	-	-	(28 000)	108	-
	За 2024 г.	53 518	-	530 555	(464 565)	-	-	-	-	119 508	-
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	108	-	-	-	-	-	-	-	108	-
	За 2024 г.	108	-	-	-	-	-	-	-	108	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	119 400	-	100 500	(191 900)	-	-	-	(28 000)	-	-
	За 2024 г.	53 410	-	530 555	(464 565)	-	-	-	-	119 400	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	28 000	28 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	28 000	28 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	119 508	-	100 500	(191 900)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	53 518	-	530 555	(464 565)	-	-	-	-	28 108	-

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	3а 2025 г.	21 828	-	880 318	(873 735)	-	-	-	X	X	28 413	-
	3а 2024 г.	35 938	-	1 456 715	(1 470 825)	-	-	-	X	X	21 828	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	14 578	-	433 151	(175 673)	-	-	-				
	3а 2024 г.	26 251	-	753 086	(291 900)	-	-	-	(246 834)		25 222	
Готовая продукция	3а 2025 г.	5 637	-	202 089	(297 725)	-	-	-	(472 859)		14 578	
	3а 2024 г.	2 297	-	545 846	(542 479)	-	-	-	(1)		-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	52	(52)	-	-	-	(27)		5 637	
	3а 2024 г.	-	-	662	(662)	-	-	-	-		-	
Основное производство	3а 2025 г.	1 613	-	155 026	(400 284)	-	-	-			-	
	3а 2024 г.	7 390	-	157 121	(635 784)	-	-	-	246 836		3 191	
									472 886		1 613	

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 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			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	150 703	-	135 106	13	(146 922)	(519)	-	-	-	138 381	-
	3а 2024 г.	300 916	-	43 712	-	(193 098)	(827)	-	-	-	150 703	-
	в том числе:											
	3а 2025 г.	10 217	-	3 793	-	(8 002)	(115)	-	-	-	5 893	-
	3а 2024 г.	119 040	-	6 597	-	(115 435)	15	-	-	-	10 217	-
	3а 2025 г.	132 430	-	130 337	-	(132 364)	(115)	-	-	-	130 288	-
	3а 2024 г.	178 494	-	31 127	-	(76 513)	(680)	-	-	-	132 430	-
	3а 2025 г.	2 045	-	-	-	(1 189)	(290)	-	-	-	566	-
	3а 2024 г.	1 479	-	623	-	(40)	(17)	-	-	-	2 045	-
	3а 2025 г.	672	-	650	13	(75)	-	-	-	-	1 260	-
	3а 2024 г.	1 066	-	616	-	(864)	(146)	-	-	-	672	-
	3а 2025 г.	48	-	9	-	-	-	-	-	-	57	-
	3а 2024 г.	47	-	1	-	-	-	-	-	-	48	-
3а 2025 г.	4 899	-	-	-	-	(4 899)	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	4 899	-	-	-	-	-	-	4 899	-	-
3а 2025 г.	235	-	111	-	-	(235)	-	-	-	111	-	-
3а 2024 г.	234	-	1	-	-	-	-	-	-	235	-	-
3а 2025 г.	130	-	-	-	-	(131)	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	266	-	-	-	-	(136)	-	-	-	130	-	-
3а 2025 г.	27	-	206	-	-	(27)	-	-	-	206	-	-
3а 2024 г.	290	-	(152)	-	-	(111)	-	-	-	27	-	-
3а 2025 г.	150 703	-	135 106	13	-	(146 922)	(519)	-	-	X	138 381	-
3а 2024 г.	300 916	-	43 712	-	-	(193 098)	(827)	-	-	X	150 703	-

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	81 839	81 839	62 736	62 736	145 919	145 919
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 792	4 792	10 197	10 197	107 432	107 432
Расчеты с покупателями и заказчиками	75 531	75 531	51 346	51 346	37 848	37 848
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	257	257	580	580	350	350

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 259	1 259	613	613	290	290
--	-------	-------	-----	-----	-----	-----

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	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	169 697	119 807	17 290	(225 205)	(20)	-	81 569
	3а 2024 г.	344 501	138 294	2 479	(315 406)	(171)	-	169 697
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	149 375	52 002	13 460	(205 188)	(3)	-	9 646
	3а 2024 г.	201 749	118 710	954	(172 035)	(3)	-	149 375
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	15 424	13 225	-	(15 180)	(17)	-	13 452
	3а 2024 г.	58 169	18 589	-	(61 178)	(156)	-	15 424
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	24	-	-	-	-	-	24
	3а 2024 г.	36	-	-	-	(12)	-	24
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	291	(3 510)	3 830	(256)	-	-	355
	3а 2024 г.	70 515	(1 749)	1 525	(70 000)	-	-	291
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	53 500	-	-	-	-	53 500
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	2 253	-	-	-	-	2 253
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 136	-	-	(3 136)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 668	1 468	-	-	-	-	3 136
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 451	-	-	-	-	1 451
	3а 2024 г.	11 382	-	-	(11 382)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	985	-	-	(985)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	985	-	-	-	-	985
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	174	858	-	(172)	-	-	860
	3а 2024 г.	982	3	-	(811)	-	-	174
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	27	-	-	-	-	27
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	288	1	-	(288)	-	-	1
	3а 2024 г.	-	288	-	-	-	-	288

Итого	За 2025 г.	169 697	119 807	17 290	(225 205)	(20)	X	81 569
	За 2024 г.	344 501	138 294	2 479	(315 406)	(171)	X	169 697

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	1 825	1 675	283
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 712	1 527	78
Расчеты с покупателями и заказчиками	89	106	161
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	24	24	26
Расчеты по налогам и сборам	-	18	18

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 639	7 576	(6 302)	-	3 913
	За 2024 г.	3 240	69 867	(70 468)	-	2 639
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 639	7 576	(6 302)	-	3 913
	За 2024 г.	3 240	69 867	(70 468)	-	2 639

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 945 248	5 945 248	5 945 248
в том числе:			
Поручительство	5 945 248	5 945 248	5 945 248

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	224 143	469 948
Затраты на оплату труда	34 282	31 823
Отчисления на социальные нужды	10 547	10 376
Амортизация	71 067	74 378
Прочие затраты	33 128	44 655
Итого по элементам	393 167	631 180
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	4 059	1 425
Итого расходы по обычным видам деятельности	397 226	632 605

11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 годов был полностью оплачен.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 397 790 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 основным хозяйственным обществом является юридическое лицо, зарегистрированное на территории Российской Федерации, - АО «Монокристалл».

Структура уставного капитала на 31.12.2025 г. не изменилась в сравнении с 31.12.2024г.

№ п/п	Участники общества	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	АО «Монокристалл»	397 790	100
	Итого	397 790	100

12. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются его дочернее и зависимое общества, основной управленческий персонал и иные юридические и физические лица, имеющие возможность участвовать в принятии решений Общества в силу участия в уставном капитале и (или) иных обстоятельств, в том числе аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также организации, находящиеся под контролем или под значительным влиянием юридических и (или) физических лиц, контролирующих или оказывающих влияние на Общество.

ООО «КЛАСТЕР ЭЛЕКТРОННЫХ ПРИБОРОВ, МАТЕРИАЛОВ И КОМПОНЕНТОВ» является зависимым обществом.

ООО «НП Монокристалл Пасты» - дочернее общество.

АО «Энергомера», ООО «Монокристалл», - связанные стороны по учредителю.

Операции со связанными сторонами (более 10 000 тыс. руб.):

Наименование	Вид операций	Объем (без НДС), тыс. руб.		Сальдо (без НДС), тыс. руб.			
				31.12.2025		31.12.2024	
		2025 г.	2024г.	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО «Монокристалл»	продажа товаров, работ, услуг	28 630	26 689	-	2 618	151	-
	приобретение товаров, работ, услуг, аренда	23 856	26 208	476	-	-	7 772
	Займы и проценты по займам	100 600	525 569	29 259	-	119 942	-
	Арендованные ОС	2 135	-	55 914	-	49 141	-
ООО «КЛАСТЕР ЭЛЕКТРОННЫХ ПРИБОРОВ, МАТЕРИАЛОВ И КОМПОНЕНТОВ»	приобретение товаров, работ, услуг	384	-	-	192	-	-
ООО «Монокристалл»	продажа товаров, работ, услуг	44 669	166 758	53 603	-	13 807	-
	приобретение товаров, работ, услуг	2 029	17 078	3 186	-	-	-
	Займы и проценты по займам	-	5 137	-	-	-	256
ООО «НП Монокристалл Пасты»	приобретение товаров, работ, услуг	35 935	14 383	-	-	1 168	-
	приобретение товаров, работ, услуг	177 172	294 478	128 602	-	115 308	-
	Займы и проценты по займам	420	121	-	-	72	-
АО «Энергомера»	Займы и проценты по займам	55 753	-	55 753	-	-	-

13. Сведения о бенефициаре

Бенефициарным владельцем Общества является Поляков Владимир Иванович, ИНН 263501113678, гражданство – Россия. Доля косвенного участия в уставном капитале 81,82%.

14. Выплаты основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице единоличного исполнительного органа – генеральный директор, должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (Технический директор, Заместитель технического директора).

Выплаты основному управленческому персоналу включали краткосрочные вознаграждения, сформированные показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

Долгосрочных вознаграждения в отчетном периоде не выплачивались.

В отчетном периоде выплаты основному управленческому персоналу составили 3 937 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ, а также начисленные на них страховые взносы.

В 2024 году выплаты основному управленческому персоналу составили 5 986 тыс. руб., а также начисленные на них страховые взносы.

15. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

На 31.12.2025 г. долгосрочные финансовые вложения состоят из доли участия в ООО «Кластер электронных приборов, материалов и компонентов» в размере 100 тыс. руб. (16,66667%), в ООО «НП Монокристалл Пасты» в размере 8 тыс. руб. (100%).

В составе краткосрочных финансовых вложений представлен займ на сумму 28 000 тыс. руб., выданный АО «Монокристалл», в 2024 году предоставленный займ в сумме 119 400 тыс.руб., процентная ставка по договору в размере 1%.

Беспроцентные займы в 2025 году не предоставлялись. В 2024 году беспроцентные займы, предоставленные ООО «НП Монокристалл Пасты», отражены в составе дебиторской задолженности и были погашены в полном объеме.

16. Кредиты и займы

Задолженность Общества-заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока обращения (погашения). Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

В 2025 году получен краткосрочный займ от АО «Энергомера» в размере 53 500 тыс.руб., срок погашения 31.12.2025г., процентная ставка из расчета КС+4%. В 2024 году полученных займов нет.

17. Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые обязательства (ОНО) и активы (ОНА) возникли в результате применения в бухгалтерском и налоговом учете различных методов признания доходов и расходов, применения амортизационной премии, а также в результате отклонений по бухгалтерскому и налоговому учету в стоимости имущества, внесенного в качестве оплаты доли в Уставном капитале Общества.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	7 867	24 110
Нематериальные активы	178	14 950
Основные средства	6 063	5 679
Внеоборотные активы	2 150	2 249
Прочие	-523	1 233
Отложенные налоговые активы	54 576	54 038
Отложенный налог на прибыль	- 46 709	-29 928

18. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) (без учета НДС) за отчетный период составила 346 081 тыс. руб., за 2024 г. – 616 379 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции за отчетный период составила 365 925 тыс. руб., в т.ч реализации паст и порошков – 97%, за 2024 год составила 627 510 тыс. руб., в т.ч. от реализации паст и порошков 99,9%

тыс. руб.

Группа продукции	Выручка		Себестоимость	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Пасты и порошки	336 099	611 417	354 331	623 982
Услуги	9 982	4 962	11 594	3 527
Итого	346 081	616 379	365 925	627 510

Снижение доходов от основной деятельности: Выручка сократилась на 270 298 тыс. руб. (или на 43,9%) по сравнению с 2024 годом. Данное снижение является ключевым негативным фактором, повлиявшим на финансовый результат. Несмотря на пропорциональное снижение себестоимости продаж (на 218 310 тыс. руб.), темпы падения выручки опережают темпы снижения себестоимости, что привело к получению отрицательной валовой прибыли (убытка) в размере 19 844 тыс. руб.

Оптимизация коммерческих и управленческих расходов: Положительным фактором стало сокращение коммерческих расходов на 2 532 тыс. руб. (на 49,7%) и управленческих расходов на 14 536 тыс. руб. (на 33,6%), что свидетельствует о политике жесткого контроля над расходами в условиях падения выручки.

19. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Вид прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Излишки МПЗ по итогам инвентаризации	361	0	0	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2	137	0	18
Прочие доходы и расходы	323	3 497	0	33
Курсовые разницы	854	4 607	4 868	5703
Расходы банка (комиссия)	0	443	0	3 099
Проценты по кредитам и займам	1 976	2 253	742	0
Списание кредиторской задолженности	19	519	171	827
Прибыль (убытки) прошлых лет	137		2	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	12	0	3
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	0	17 290	0	3 282
Прочее	154	84	0	90

Сальдо прочих доходов и расходов ухудшилось на 53 233 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом.

- Проценты к уплате: В 2025 году Общество привлекло заемные средства, что привело к возникновению ранее отсутствовавших расходов в виде процентов к уплате в размере 2 253 тыс. руб.
- Прочие доходы: Существенное снижение прочих доходов (на 337 809 тыс. руб.) связано с уменьшением объема реализации иного имущества и отсутствием крупных разовых операций, имевших место в 2024 году.
- Курсовые разницы: Отрицательные курсовые разницы составили 4 028 тыс. руб., что связано с изменением валютных курсов и наличием обязательств в иностранной валюте.
- Иные существенные расходы: В составе прочих расходов отражены суммы, не подлежащие детализации ввиду их незначительности по отдельности (менее 5% от общей суммы расходов).

20. Финансовый результат

По итогам 2025 года сформирован чистый убыток в размере 47 906 тыс. руб.

- Основная причина — падение выручки на 43,9% при сохранении относительно высокого уровня расходов;
- Частично компенсирующие факторы — снижение коммерческих и управленческих расходов;
- Дополнительное негативное влияние оказали проценты по займам (2 253 тыс. руб.) и отрицательные курсовые разницы (4 028 тыс. руб.);
- Положительное влияние на чистый убыток оказал отложенный налог (16 781 тыс. руб.), который уменьшил величину итогового убытка.

21. Условные обязательства и условные активы

Контрагент	Сумма тыс.руб. на 31.12.2025	Сумма тыс.руб. на 31.12.2024	Вид обязательства
АО «Монокристалл»	887 326	887 326	Поручительства выданные
ООО «БЗС Монокристалл»	-	815 800	Поручительства выданные
АО Энергомера	3 168 915	3 168 915	Поручительства выданные
ООО «Хлебороб»	-	733 538	Поручительства выданные
ООО СХП Победа	-	1 490 937	Поручительства выданные
ООО «Добровольное»	-	696 725	Поручительства выданные
ИТОГО	4 056 241	7 793 241	

Судебные дела с участием ООО «Монокристалл Пасты» по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

22. Движение денежных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества представлены остатками денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках и депозитах.

К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты на срок до трех месяцев;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств (как правило, в течение трех месяцев) и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены в составе поступлений/платежей НДС, возврат покупателям/ от поставщика, денежные эквиваленты сроком до 3-х месяцев.

тыс. руб.

Наименование показателя	Прочие поступления		Прочее списание	
	2025	2024	2025	2024
Налог на добавленную стоимость	-	14 510		-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	403	61 052		-
Расчеты с персоналом по оплате труда, Расчеты с подотчетными лицами, Расчеты по исполнительным документам работников	-	47		-
Прочие доходы / расходы	843	18	0	455
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13	17 985	703	147 370
Расчеты с подотчетными лицами	-	25	536	3 382
Покупка / продажа иностранной валюты	-	-	7 159	5 747
Налоги и сборы	-	-	1 080	0
ИТОГО	1 259	96 636	9 478	156 954

23. Неопределенность в отношении непрерывности деятельности (риски хозяйственной деятельности)

В 2025 году на деятельность организации продолжают оказывать влияние факторы экономического и иного характера, в частности геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ иностранными государствами, колебание курса валют. Так же в 2025 году усилилась внешнеполитическая напряженность в связи с проведением специальной операции на территории Украины, введены новые санкции в отношении РФ со стороны иностранных государств, правительством РФ введены ответные санкции.

В результате чего в отчетном периоде получен убыток от продаж в размере 51 146 тыс. руб., в 2024 г. 16 226 тыс. руб. Стоимость чистых активов ООО «Монокристалл Пасты» меньше его уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 года – на 187 502 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 года – на 138 884 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года – на 164 470 тыс. руб.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Вместе с тем руководство ООО «Монокристалл Пасты» не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Динамика продаж в валютном эквиваленте имеет положительную тенденцию на протяжении последних 4 кварталов. На фоне восстановления курса рубля выручка ООО «Монокристалл Пасты» в рублевом эквиваленте начала восстанавливаться.

Прогноз объемов реализации продукции 1 кв. 2026 года, имеет 95 % вероятности исполнения, т.к. заказы на данный период уже получены и находятся в производстве. Рост продаж стал возможен благодаря выводу на рынок новых модификаций действующих продуктов с улучшенными характеристиками эффективности.

Увеличение объемов продаж, рост цен на продукцию и сохранение уровня постоянных затрат существенно увеличат валовую прибыль и чистые активы Общества.

24. События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты до даты составления годовой бухгалтерской отчетности Общества, которые в соответствии с РСБУ требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности или раскрытия в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отсутствуют.

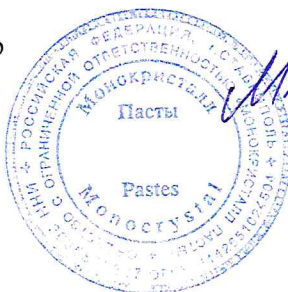
25. Информация об аудиторе Общества

Аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год проводился аудиторской организацией ООО «БасКо-Аудит» ИНН 2636005368, которая является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606053612.

Сумма вознаграждения по договору составляет 150 тыс. руб.

Генеральный директор

18.03.2026



М. Ф. Ержаков