

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ИНЖТЕХ» за 2025 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИНЖТЕХ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ИНЖТЕХ» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «Об» апреля 2023 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1237700262348.

Общество зарегистрировано по адресу: 111123, город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Перово, ш Энтузиастов, дом 56. Основной ОКВЭД Общества - 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

показатель		ая (переоценная) стоимость	ые амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	ая (переоценная) стоимость	ые амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение и изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки активов, стоимость которых они сформируют в будущем. При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

					СТОИМОСТЬ			СТОИМОСТЬ		СТОИМОСТЬ	амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	929	(324)	8 182	(225)	225	(3 315)	-	-	-	-	65 978	(22 811)
	За 2024 г.	1 338	(372)	41	(450)	376	(328)	-	-	-	-	929	(324)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	704	(99)	198	-	-	(93)	-	-	-	-	5 196	(4 485)
	За 2024 г.	663	(26)	41	-	-	(73)	-	-	-	-	704	(99)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	317	-	-	(48)	-	-	-	-	317	(48)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	225	(225)	7 667	(225)	225	(3 174)	-	-	-	-	60 466	(18 278)
	За 2024 г.	675	(346)	-	(450)	376	(255)	-	-	-	-	225	(225)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и др.)

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	450 083	53 057	240 259
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	25 190	1 609	21 479
Офисное оборудование	269	-	-
Транспортные средства	424 623	51 448	218 780
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о ее возможном изменении. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается величина менее 10% от первоначальной стоимости объекта или стоимость металлолома и иных возвратных отходов независимо от стоимости.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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	За 2025 г.	-	-	469 543	-	(192)	(469 351)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 897	-	(41)	(14 856)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	192	-	(192)	-	-	-

	3а 2024 г	-	-	41	-	(41)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г	-	-	436 389	-	-	(436 389)	-	-
	3а 2024 г	-	-	14 856	-	-	(14 856)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г	-	-	125	-	-	(125)	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г	-	-	32 837	-	-	(32 837)	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г	-	-	192	-	-	(192)	-	-
	3а 2024 г	-	-	41	-	-	(41)	-	-
в том числе: МФУ лазерное цветное Canon imageRUNNER ADVANCE DX C3922i MFP 5964C005 SRA3	3а 2025 г	-	-	192	-	-	(192)	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Контроллер универсальный	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	41	-	-	(41)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств, инвестиционной недвижимости, капитальных вложений не создавался.

Договоры аренды.

Согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. В бухгалтерской отчетности ППА отражается в составе основных средств.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется;

- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды. Не входят в сферу применения ФСБУ 25/2018 предоставление:
 - участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых, включая договоры аренды скважин и земельных/лесных участков, находящихся в пределах лицензионных участков;
 - результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены;
 - объектов концессионного соглашения.

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом.

4.6. 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			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	65 933	(13 482)	461 361	-	-	(69 202)	-	-	-	470 202	(63 287)
	За 2024 г.	255 754	(16 462)	21 417	(211 238)	40 355	(37 374)	-	-	-	65 933	(13 482)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 293	(3 290)	32 639	-	-	(9 163)	-	-	-	32 639	(8 160)
	За 2024 г.	21 991	(1 150)	156	(17 854)	2 327	(4 466)	-	-	-	4 293	(3 290)
Транспортные средства	За 2025 г.	61 640	(10 192)	428 722	-	-	(60 039)	-	-	-	437 563	(55 127)
	За 2024 г.	233 763	(15 312)	21 261	(193 384)	38 028	(32 908)	-	-	-	61 640	(10 192)

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	24 г.										
Итого	За 2025 г.	-	-	270 000	-	-	-	-	-	270 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующим способом:

- по ФИФО.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

Резерв под обесценение запасов создается по конкретным наименованиям или группам аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их чистой стоимости продажи:

- текущая рыночная стоимость продажи снизилась;
- сужение рынков сбыта запасов;
- моральное устаревание запасов;
- физическая утрата (полная или частичная) первоначальных качеств запасов.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.

В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе строк:

- «Себестоимость продаж» - в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства, а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции;
- «Прочие расходы» - в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых признаются в составе прочих доходов и расходов.

В Отчете о финансовых результатах суммы поступления от выбытия запасов и суммы балансовой стоимости выбывающих запасов и затрат на их выбытие, подлежащих признанию в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов, отражаются свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по фактической или нормативной(плановой) производственной себестоимости.

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.	261	-	3 307 962	(3 307 225)	-	-	X	X	999	-
	За 2024 г.	168	-	563 686	(563 593)	-	-	X	X	261	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	261	-	65 660	(4 445)	-	-	(60 478)	-	999	-
	За 2024 г.	168	-	23 040	(626)	-	-	(22 321)	-	261	-
Товары	За 2025 г.	-	-	446 083	(446 083)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 796 218	(2 856 697)	-	-	60 478	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	540 646	(562 967)	-	-	22 321	-	-	-

Суммы входного НДС, не предъявленные к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражаются по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	368 096	-	843 907	-	(213 366)	-	-	-	998 637	(321 110)
	За 2024 г.	55 944	-	383 593	-	(53 441)	-	-	-	368 096	-
В том числе: Расчеты с постав	За 2025 г.	196 328	-	285 922	-	(195 301)	-	-	-	286 949	-

щиками и подрядчиками	За 2024 г.	1 697	-	196 319	-	(1 688)	-	-	-	196 328	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	167 450	-	553 923	-	(15 487)	-	-	-	705 887	(321 110)
	За 2024 г.	51 274	-	167 450	-	(51 274)	-	-	-	167 450	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 138	-	-	-	(216)	-	-	-	922	-
	За 2024 г.	238	-	900	-	-	-	-	-	1 138	-
Расчеты с разным дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	818	-	1	-	-	-	-	-	819	-
	За 2024 г.	-	-	818	-	-	-	-	-	818	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 323	-	-	-	(2 323)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 713	-	-	-	390	-	-	-	2 323	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3 955	-	-	-	-	-	3 955	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	39	-	101	-	(39)	-	-	-	101	-
	За 2024 г.	18	-	39	-	(18)	-	-	-	39	-
Итого	За 2025 г.	368 096	-	843 907	-	(213 366)	-	-	X	998 637	(321 110)
	За 2024 г.	55 944	-	383 593	-	(53 441)	-	-	X	368 096	-

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

-расходы будущих периодов.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	21 773	323 065	-	(20 540)	-	324 298	
	3а 2024 г.	183 448	12 923	-	(174 598)	-	21 773	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	519 643	1 560 026	-	(344 481)	-	1 735 188	
	3а 2024 г.	64 329	506 459	-	(51 145)	-	519 643	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	140 914	261 689	-	(133 128)	-	269 474	
	3а 2024 г.	50 575	140 233	-	(49 894)	-	140 914	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	333 585	1 146 201	-	(196 040)	-	1 283 746	
	3а 2024 г.	1 092	333 585	-	(1 092)	-	333 585	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	216	-	-	(216)	-	-	
	3а 2024 г.	-	216	-	-	-	216	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	108	17	-	(1)	-	124	
	3а 2024 г.	-	108	-	-	-	108	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	
	3а 2024 г.	-	15 000	-	-	-	15 000	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	27	-	-	(27)	-	-	
	3а 2024 г.	-	27	-	-	-	27	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 734	11 944	-	(10)	-	17 668	
	3а 2024 г.	3 158	2 582	-	(6)	-	5 734	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	18 730	137 328	-	-	-	156 058	
	3а 2024 г.	4 275	14 454	-	-	-	18 730	
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	1 194	2 847	-	-	-	4 041	

страхованию и обеспечению	За 2024 г.	940	254	-	-	-	-	1 194
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 135	-	-	(58)	-	-	4 077
	За 2024 г.	4 289	-	-	(154)	-	-	4 135
Итого	За 2025 г.	541	1 883 091	-	(365 021)	-	X	2 059 486
	За 2024 г.	416	519 382	-	(225 743)	-	X	541 416

Система администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам предусматривает перечисление всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде налогов и сборов единым платежом в общем размере без указания реквизитов, идентифицирующих налог/ сбор / иной платеж.

Налоговые обязательства Общества, начисления, по которым формируют единый налоговый платеж, представляются в бухгалтерской отчетности свернуто. Результирующий (сальдированный) показатель отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» либо по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Задолженность по налогу на прибыль на 31 декабря 2025 г. составила 15 815 тыс. руб. и отражена в составе сальдо единого налогового счета по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Резервы и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами Общества.

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.	1 217	8 528	-	-	9 745
	За 2024 г.	666	551	-	-	1 217
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 217	8 528	-	-	9 745
	За 2024 г.	666	551	-	-	1 217

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	276 324	-	-
в том числе: АО НОКСБАНК	276 324	-	-
Выданные - всего	-	-	-

9 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА,

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки классифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

9.1 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Денежные средства	23 321	19 396	17 817

10 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов в Обществе применялась методология начислений при

наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

В отчете о финансовых результатах отражены свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов:

- суммы поступления от выбытия внеоборотных активов и суммы балансовой стоимости выбывающих активов и затрат на их выбытие в разрезе категорий активов;
- суммы поступления от выбытия запасов и суммы балансовой стоимости выбывающих запасов и затрат на их выбытие;
- суммы начисления и восстановления в отчетном году оценочных резервов одного вида.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом (за исключением начисления промежуточных дивидендов), в соответствии с решением единственного участника Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участника Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 45 919 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 67 418 тыс. руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 21 499 тыс. руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.
Выручка	2110	3 835 507
в том числе:		
Основная номенклатурная группа		3 835 507
Себестоимость продаж	2120	(3 302 780)
в том числе:		
Основная номенклатурная группа		(3 302 780)
Валовая прибыль (убыток)	2100	532 727
Коммерческие расходы	2210	-
Управленческие расходы	2220	(169 615)

Прибыль (убыток) от продаж	2200	363 112
Доходы от участия в других организациях	2310	-
Проценты к получению	2320	67
в том числе:		
Проценты к получению (уплате)		67
Проценты к уплате	2330	(311)
в том числе:		
Проценты к уплате		(311)
Прочие доходы	2340	188
в том числе:		
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		188
Прочие расходы	2350	(330 276)
в том числе:		
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-
Отчисления в оценочные резервы		(321 110)
Иная операционная деятельность		(7 538)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	32 780
Налог на прибыль организаций	2410	(11 281)
в том числе:		
текущий налог на прибыль организаций	2411	(28 366)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	17 085
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	21 499

10.1 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	510 588	22 857
Затраты на оплату труда	209 974	82 959
Отчисления на социальные нужды	39 140	14 533
Амортизация	72 517	37 703
Прочие затраты	2 640 177	517 874
Итого по элементам	3 472 396	675 927
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 472 395	675 927

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

С 2025 г. установленная законодательством Российской Федерации ставка налога на прибыль составила 25%. Налог на прибыль составил 27 795 тыс. руб., на финансовый результат также повлияли налоговые и административные штрафные санкции в размере 571 тыс. руб.

12. КАПИТАЛ И ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. составлял соответственно 10 тыс. руб., 10 тыс. руб., 10 тыс. руб. Добавочный капитал Общества на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. составлял 60 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. составляли соответственно 67 488 тыс. руб., 45 989 тыс. руб., 55 643 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 21 499 тыс. руб.

Генеральный директор

Иншаков Н.Т.

Главный бухгалтер

Иншаков Н.Т.

