

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НОРДФЕЛТ"
Идентификационный номер налогоплательщика 7810473505
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества
Форма собственности Собственность иностранных граждан и лиц без гражданства
Адрес в пределах места нахождения 191180, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ
ОКРУГ СЕМЕНОВСКИЙ, УЛ. ВВЕДЕНСКИЙ КАНАЛ, Д. 4, СТР. 1, ЧАСТЬ ПОМЕЩ. 1-Н (Ч.П. 46)

по ОКПО	34313360
ИНН	7810473505
по ОКОПФ	12267
по ОКФС	24

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
ПРЕМЬЕР АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	5501218399
ОГРН	1095543015325

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НОРДФЕЛТ"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3	Нематериальные активы	1110	332	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	95 424	91 682	71 229
	в том числе: Права пользования активами		95 399	91 598	69 494
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	140	50 140	67 140
	Отложенные налоговые активы	1180	52 135	42 492	25 146
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	6	44
	Итого по разделу I	1100	148 031	184 320	163 560
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	771 400	683 368	276 742
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	33 392	4 471	1 111
7	Дебиторская задолженность	1230	413 356	573 125	451 492
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		377 755	463 583	317 949
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	75 000	25 000	-
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 586	123 437	22 409
	в том числе: Простые векселя		600	4 500	-
9	Прочие оборотные активы	1260	31 642	64 013	6 723
	Итого по разделу II	1200	1 330 376	1 473 414	758 476
	БАЛАНС	1600	1 478 407	1 657 734	922 036

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
10	Уставный капитал ⁵	1310	100	100	100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	(-)	(-)	(-)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
11	Резервный капитал	1360	5	5	5
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	498 065	529 668	361 849
	Итого капитал	1300	498 170	529 773	361 954
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	30 234	21 418	18 882
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
12	Прочие долгосрочные обязательства	1450	73 695	72 375	50 665
	в том числе:		73 695	72 375	50 665
	Арендные обязательства				
	Итого по разделу IV	1400	103 930	93 793	69 547
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
12	Кредиторская задолженность	1520	813 440	965 672	431 356
	в том числе:		806 137	884 502	368 145
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
12	Оценочные обязательства	1540	30 579	43 414	37 813
12	Прочие краткосрочные обязательства	1550	32 288	25 081	21 365
	в том числе:		32 288	25 081	21 365
	Арендные обязательства				
	Итого по разделу V	1500	876 307	1 034 167	490 534
	БАЛАНС	1700	1 478 407	1 657 734	922 036

Директор

(наименование должности)

" 31 " марта 2026 г.

Чернышук О.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.² Указывается отчетная дата.³ Указывается предыдущий год.⁴ Указывается год, предшествующий предыдущему.⁵ Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НОРДФЕЛТ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Выручка	2110	2 805 000	3 550 018
13	Себестоимость продаж	2120	(2 237 416)	(2 448 083)
	в том числе: резерв под обесценение запасов		(5 517)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	567 584	1 101 935
13	Коммерческие расходы	2210	(331 382)	(366 313)
13	Управленческие расходы	2220	(248 105)	(266 215)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11 903)	469 407
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
14	Проценты к получению	2320	10 272	5 209
14	Проценты к уплате	2330	(19 193)	(15 455)
14	Прочие доходы	2340	20 865	1 736
14	Прочие расходы	2350	(32 454)	(61 271)
15	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(32 413)	399 626
	Налог на прибыль организаций	2410	810	(86 022)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(-)	(96 616)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	810	10 594
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	4 215
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(31 603)	317 819

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
16	Совокупный финансовый результат	2500	(31 603)	317 819
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	31 602.95	317 819.04
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Директор

(наименование должности)

" 31 " марта 2026 г.

(подпись)

Чернышук О.В.

(расшифровка подписи)

ОГРН: 1147847034

САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.² Указывается отчетный период.³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НОРДФЕЛТ"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г. ³	3100	100	(-)	-	-	5	361 849	361 954
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. ³ после корректировки	3101	100	(-)	-	-	5	361 849	361 954

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал 2	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Неразмешенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г. ⁴ Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	317 819	317 819
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(150 000)	(150 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. ⁵	3250	100	(-)	-	-	5	529 668	529 773
	На 31 декабря 2024 г. ⁶	3200	100	(-)	-	-	5	529 668	529 773
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. ⁶ после корректировки	3201	100	(-)	-	-	5	529 668	529 773

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г. ⁷								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(31 603)	(31 603)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. ⁸	3300	100	(-)	-	-	5	498 065	498 170

Директор
(наименование должности)
"31" марта 2026 г.

Чернышук О.В.
(расшифровка подписи)



- 1 Указывается номер соответствующего пояснения.
- 2 Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
- 3 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 4 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 5 Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается отчетный период.
- 8 Указывается отчетная дата.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НОРДФЕЛТ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 765 229	3 484 598
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2 758 244	3 303 686
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	6 985	180 912
	Платежи - всего	4120	(2 842 002)	(3 189 481)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 396 689)	(2 692 501)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(392 716)	(395 373)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(4 233)	(86 794)
	прочие платежи	4129	(48 364)	(14 813)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(76 773)	295 117

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	4 725	4 179
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 725	4 179
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(357)	(8 000)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(357)	(-)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(8 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 368	(3 821)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Платежи - всего	4320	(45 406)	(190 688)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(150 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	арендные платежи		(45 406)	(40 688)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(45 406)	(190 688)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(117 811)	100 608
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	123 437	22 409
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	5 586	123 437
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(40)	420

Директор
(наименование должности)
" 31 " марта 2026 г.

(подпись) "Чернышук О.В."
(расшифровка подписи)



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «НОРДФЕЛТ»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «НОРДФЕЛТ» (далее – «Общество») за 2025 год подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

Юридический адрес общества: 191180, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Семеновский, ул. Введенский канал, д. 4, стр. 1, помещение 1-Н (часть ч. п. 46).

Общество осуществляет следующий основной вид деятельности:

- продажа запасных частей, деталей и оборудования, используемых в горнорудной промышленности и отрасли нерудных материалов.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 39 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 9.22 Устава АО «НОРДФЕЛТ» функцию Совета директоров выполняет Общее собрание акционеров.

Полномочия единоличного исполнительного органа в отчетном году осуществлял:

Сычев Андрей Борисович- с 01.09.2023 - 15.08.2025

Чернышук Ольга Витальевна- 16.08.2025 по настоящее время.

Бенефициарным владельцем Общества является российское физическое лицо. Ведение реестра акционеров Общества осуществляет Регистратор Общества – Акционерное общество «Новый регистратор» (Санкт-Петербургский филиал АО «Новый регистратор»).

Бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений Общества. В 2025 году у Общества действовали следующие обособленные подразделения, Таблица 1.1.

1.1. Обособленные подразделения АО «НОРДФЕЛТ», действовавшие в 2025 году.

Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения
Головное подразделение АО «НОРДФЕЛТ»	г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Звездное, III Пулковское, д. 40, к. 4, Литера А, часть помещения. 1-Н №79
АО «НОРДФЕЛТ» Филиал в городе Екатеринбург	Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, 12, литер Д
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Качканар	Свердловская область, г. Качканар, ул. Качканарская, дом 2б
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Кировск	г. Кировск, ул. Ленинградская.д.2
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Красноярск	Красноярский край, г. Красноярск, ул. Взлетная, 57

АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Магадан	Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, дом № 11
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Мончегорск	Мурманская область, г. Мончегорск, пр-т Metallургов, дом № 32
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Старый Оскол	Белгородская область, г. Старый Оскол, ул. Ленина, д. 94
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Хабаровск	Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, д.54
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Челябинск	Челябинская область, город Челябинск, улица Труда, д. 78
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Якутск	Республика Саха (Якутия), город Якутск, улица Кирова, д. 18
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Чита	Забайкальский край, Чита, Новобульварная улица, д.36 пом.416
АО «НОРДФЕЛТ» ОП в г. Норильск	Красноярский край, г. Норильск, Ленинский проспект, д.12, пом.121

Общество не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими федеральными стандартами, положениями по бухгалтерскому учету и учетной политики Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с указанными законами, положениями, стандартами и учетной политикой.

Программное обеспечение «1С: Управление производственным предприятием», редакция 1.3, используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности, а также отдельные таблицы из табличных пояснений к бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению заявленных пустых строк и таблиц.

НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Содержание изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период изложены в соответствующих разделах несостоящих пояснений. Содержание изменений оценочных значений, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды оценить, не представляется возможным.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В НИХ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

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

В бухгалтерском учете затраты на приобретение (создание) активов, обладающих всеми признаками НМА, но которые не удовлетворяют критериям признания актива как НМА (стоимостной лимит или срок не превышающий 12 месяцев), отражаются в учете как расходы будущих периодов, включаются в строку баланса «Прочие оборотные/внеоборотные активы» в зависимости от срока.

2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В НИХ

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

2.3. АРЕНДА

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Характер деятельности Общества по договорам аренды заключается в получении во временное пользование объектов недвижимости (офисных помещений) и объектов движимого имущества (автомобили) для осуществления предусмотренной учредительными документами предпринимательской деятельности.

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

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

Для определения и изменения ставки дисконтирования используется информация о фактических банковских кредитах, которые арендатор смог бы привлечь в текущих рыночных условиях в валюте договора аренды, где дата привлечения наиболее близка к дате определения ставки привлечения и сроку аренды. При ее отсутствии для целей применения ФСБУ 25 устанавливается ставка дисконтирования исходя из данных статистической ставки последнего выпуска бюллетеня ЦБ РФ.

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается Организацией равным 36 месяцев по следующим объектам: аренда офисов, аренда складов, аренда автомобилей у юридических лиц.

Указанный срок полезного использования определен исходя из срока (горизонта), принимаемого руководством для планирования деятельности Организации, принимая во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении арендных отношений, экономический стимул для их продления или прекращения, опыт прошлых лет.

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

2.4. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю и ином выбытии их оценка производится следующим образом:

По единичным товарам и материалам, которые приобретаются под конкретный торговый или сбытовой заказ применяется метод себестоимости единицы запаса. В случае, если закупается идентичный товар или материал в количестве более чем 1 штука в рамках одного заказа, то списание такого товара или материала происходит по ФИФО в рамках этого заказа. Во всех остальных случаях списание происходит по ФИФО.

По запасам в случае их обесценения формируется резерв под обесценение запасов. Резерв образуется на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

2.5. УЧЕТ ФИНАСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии актива, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: невозможность удержания имущества должника, значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ, возбуждение процедуры банкротства. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв сомнительных долгов создается Обществом на конец каждого квартала на основании решения руководителя организации.

2.7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положения о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции, когда (или по мере того, как) Общество выполняет обязанность к исполнению путем передачи покупателю контроля над передаваемыми товарами, выполненными работами, оказанными услугами (метод начисления).

Расходы

Общество признает расходы, руководствуясь требованиями Положения о бухгалтерском учете «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденного приказом Минфина РФ №33н от 06.05.1999.

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

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

2.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, ОТРАЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев, а также краткосрочные сделки РЕПО со сроком до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.9. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

2.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В целях совершенствования бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета за 2025 год по сравнению с 2024 годом внесены следующие основные изменения, связанные с применением с отчетности за 2025 года:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (далее – ФСБУ 4/2023);

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н (далее – ФСБУ 28/2023).

Изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 4/2023 связаны с приведением порядка формирования и представления бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями указанного стандарта, в том числе:

- в части представления информации о доходах и расходах:

показатели прочих доходов и прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (в частности, результат покупки-продажи иностранной валюты, курсовые разницы, создание и восстановление резерва по сомнительным долгам, результат от прочей реализации запасов), отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто (сальдировано) как единый показатель;

- в части формирования пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

расшифровки к статьям бухгалтерской отчетности представляются только по существенной информации. Критерий существенности установлен Обществом в размере 5 процентов от соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерской отчетности с учетом характера и потенциального влияния информации на экономические решения пользователей.

В связи с применением ФСБУ 28/2023 учетная политика Общества дополнена положениями, регламентирующими порядок проведения инвентаризации в соответствии с новыми требованиями (цели, периодичность, состав инвентаризационной комиссии, документальное оформление результатов).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом в соответствии с ФСБУ 4/2023. Формы бухгалтерской отчетности разработаны на основе требований указанного стандарта.

Влияние изменений учетной политики на числовые показатели отчета о финансовых результатах раскрыто в таблице:

Наименование показателей	Код показателя	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Причина
		2024	2024	2024	
Прочие доходы	2340	1 736	270 837	(269 101)	Представлены свернуто результаты покупки и продажи иностранной валюты, курсовые разницы, создание и восстановление резерва по сомнительным долгам, результат от прочей реализации запасов
Прочие расходы	2350	(61 271)	(330 372)	269 101	

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме, Таблица 3.1

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	357	(25)	357	(25)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программа для ЭВМ	За 2025 г.	-	-	357	(25)	357	(25)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы представлены в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме, Таблица 3.2

3.2. 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	332	-	-
в том числе: Программа для ЭВМ	332	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
--	---	---	---

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме, Таблица 3.3

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	357	(357)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Программа для ЭВМ	За 2025 г.	-	357	(357)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Элементы амортизации нематериальных активов и их изменения представлены в Таблице 3.4

3.4. Элементы амортизации нематериальных активов

Нематериальные активы	Срок полезного использования	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации	Изменения
Программа для ЭВМ 1С: Комплексная автоматизация	61мес.	Отсутствует	линейный	Отсутствуют

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме, Таблица 4.1.

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	123	(39)	-	-	-	(59)	123	(98)
	За 2024 г.	2 693	(958)	123	(2 693)	1 319	(400)	123	(39)

недвижимо сти) - всего									
Оргтехника	За 2025 г.	123	(39)	-	-	-	(59)	123	(98)
	За 2024 г.	-	-	123	-	-	(39)	123	(39)
Прочее	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 693	(958)	-	(2 693)	1 319	(361)	-	-

Информация о наличии и движении прав пользования представлено к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме, Таблица 4.2.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименован ие показателя	Пер иод	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактическа я (переоцен енная) стоимость	накопленн ые амортизац ия и обесценен ие	поступ ило (с учетом пересм отра фактич еской стоимо сти)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиз ация	фактиче ская (переоцен енная) стоимост ь	накопле нные амортиза ция и обесцене ние
					фактиче ская (переоцен енная) стоимост ь	накопленн ые амортизац ия и обесценен ие			
Права пользовани я активами - всего	За 2025 г.	141 041	(49 443)	39 845	(13 713)	8 688	(31 018)	167 173	(71 774)
	За 2024 г.	103 885	(34 391)	64 986	(27 831)	16 462	(31 514)	141 041	(49 443)
в том числе: Транспор тные средства (арендов анное)	За 2025 г.	67 419	(26 997)	17 588	(8 746)	5 417	(13 133)	76 261	(34 713)
	За 2024 г.	59 091	(18 053)	16 029	(7 702)	5 123	(14 066)	67 419	(26 997)
Офисные помещен ия (арендов анное)	За 2025 г.	54 643	(16 852)	13 319	(4 967)	3 271	(13 313)	62 995	(26 894)
	За 2024 г.	34 922	(13 831)	32 925	(13 204)	9 499	(12 519)	54 643	(16 852)
Складски е помещен ия (арендов анное)	За 2025 г.	18 979	(5 595)	8 937	-	-	(4 572)	27 917	(10 167)
	За 2024 г.	9 872	(2 507)	16 032	(6 925)	1 840	(4 928)	18 979	(5 595)

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме, Таблица 4.3

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	95 424	91 682	71 229
в том числе:			
Оргтехника	25	84	-
Прочее	-	-	1 734
Транспортные средства (арендованное)	41 549	40 422	41 038
Офисные помещения (арендованное)	36 101	37 791	21 091
Складские помещения (арендованное)	17 750	13 385	7 365
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Информация о капитальных вложениях в основные средства представлена к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме, Таблица 4.4.

4.4. Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	5 094	-	(5 094)	-
	За 2024 г.	-	55 422	-	(55 422)	-
в том числе: Оргтехника	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	123	-	(123)	-
Транспортные средства (арендованное)	За 2025 г.	-	3 098	-	(3 098)	-
	За 2024 г.	-	9 859	-	(9 859)	-
Офисные помещения (арендованное)	За 2025 г.	-	1 995	-	(1 995)	-
	За 2024 г.	-	24 601	-	(24 601)	-
Складские помещения (арендованное)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	20 838	-	(20 838)	-

Элементы амортизации основных средств и их изменения представлены в Таблице 4.5

4.5. Элементы амортизации основных средств

Группа ОС	Срок полезного использования	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации
Мебель	5-7 лет	Отсутствует	линейный
Оргтехника	2-3 года	Отсутствует	линейный
Прочее	3-5 лет	Отсутствует	линейный

Транспортное средство	3-5 лет	Ликвидационная стоимость определена в размере 50% от первоначальной стоимости актива	линейный
Офисные помещения (арендованное)	По плановому сроку использования (3 года)	Отсутствует	линейный
Складское помещение (арендованное)	По плановому сроку использования (3 года)	Отсутствует	линейный
Транспортное средство (Арендованное)	По плановому сроку использования (3 года)	Отсутствует	линейный

В отчетном периоде изменения способов начисления амортизации, сроков полезного использования и ликвидационной стоимости объектов основных средств отсутствовали.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о финансовых вложениях представлена к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме, Таблица 5.1.

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		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	50 140	-	-	(50 000)	-	140	-
	За 2024 г.	67 140	-	8 000	(25 000)	-	50 140	-
в том числе: Паи и доли в уставных капиталах	За 2025 г.	140	-	-	-	-	140	-
	За 2024 г.	140	-	-	-	-	140	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-
	За 2024 г.	67 000	-	8 000	(25 000)	-	50 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	25 000	-	50 000	-	-	75 000	-
	За 2024 г.	-	-	25 000	-	-	25 000	-
в том числе Предоставленные займы	За 2025 г.	25 000	-	50 000	-	-	75 000	-
	За 2024 г.	-	-	25 000	-	-	25 000	-

Итого	За 2025 г.	75 140	-	50 000	(50 000)	-	75 140	-
	За 2024 г.	67 140	-	33 000	(25 000)	-	75 140	-

Информация о предоставленных займах представлена к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме, Таблица 5.2.

5.2. Предоставленные займы

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в период после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2025 год	2024 год	2023 год			
ТОО «Нордфелт Казахстан»	50 000	50 000	50 000	31.12.2026	6.5%	нет
ТОО «Нордфелт Казахстан»	25 000	25 000	17 000	30.06.2026	8%	нет

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме, Таблица 6.1

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			списано				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценен ие	Изменени я за период	резерв под обесценен ие		резерв под обесце нение	изменен ия видов запасов фактичес кая себестоим ость	фактическ ая себестоим ость	резерв под обесцен ение
					фактическа я себестоимо сть	резерв под обесценен ие				
Запасы - всего	За 2025 г.	691 328	(7 960)	4 546 339	(4 463 823))	7 498	(1 981)	X	773 843	(2 443)
	За 2024 г.	284 850	(8 108)	5 566 341	(5 159 864)	8 109	(7 960)	X	691 328	(7 960)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	3 788	-	35 378	(9 874)	-	-	(28 736)	556	-
	За 2024 г.	1 173	-	21 520	(17 397)	-	-	(1 508)	3 788	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	468 965	(7 960)	2 355 189	(2 195 302)	7 498	(1 981)	12 176	641 027	(2 443)
	За 2024 г.	266 022	(8 108)	2 897 919	(2 696 484)	8 108	(7 960)	1 508	468 965	(7 960)
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	218 575	-	2 139 211	(2 242 087)	-	-	16 560	132 260	-
	За 2024 г.	17 655	-	2 646 902	(2 445 983)	-	-	-	218 575	-

Дебиторская задолженность по авансам, уплаченным поставщикам, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов представлена в Таблице 6.2.

6.2. Авансы в связи с приобретением запасов

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023
Авансы, выданные в счет создания Запасов	24 101	99 002	57 878

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме, Таблица 7.1.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы (в т.ч. создание резерва по сомнительным долгам)	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	584 354	(11 229)	383 609	(540 130)	(3 636)	(388)	427 755	(14 399)
	За 2024 г.	460 304	(8 812)	614 360	(490 309)	(4 950)	2 533	584 354	(11 229)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	463 810	(227)	364 715	(447 389)	(3 542)	(388)	381 136	(3 381)
	За 2024 г.	320 482	(2 533)	457 065	(313 738)	(227)	2 533	463 810	(227)
авансы выданные	За 2025 г.	104 178	(9 447)	18 321	(92 741)	(94)	-	29 679	(9 462)
	За 2024 г.	70 743	(4 723)	92 572	(59 137)	(4 723)	-	104 178	(9 447)
прочая	За 2025 г.	16 367	(1 556)	573	-	-	-	16 940	-
	За 2024 г.	69 079	(1 556)	64 722	(117 434)	-	-	16 367	(1 556)
Итого	За 2025 г.	584 354	(11 229)	383 609	(540 130)	-	(388)	427 755	(14 399)
	За 2024 г.	460 304	(8 812)	614 360	(490 309)	-	2 533	584 354	(11 229)

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме, Таблица 7.2.

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	12 843	12843	11 229	11229	8 812	8812
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	3 381	3381	227	227	2 533	2533
расчеты с поставщиками и заказчиками	9 462	9462	9 447	9447	4 723	4723
прочая	1 556	1556	1 556	1556	1 556	1556

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря представлены в Таблице 8.1.

8.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

	2024 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	4 986	119 087	22 388
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	21
Денежные эквиваленты (векселя полученные от покупателей)	600	4 350	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	5 586	123 437	22 409

Курс ЦБ РФ на отчетные даты представлен в Таблице 8.2.

8.2. Информация о курсе валют по данным ЦБ РФ

Наименование валюты	31 декабря 2025 г		31 декабря 2024 г		31 декабря 2023 г	
	Курс	Кратность	Курс	Кратность	Курс	Кратность
Евро	92,0938	1	106,1028	1	99,1919	1
Китайский юань	11,1592	1	13,4272	1	12,5762	1
Доллар США	78,2267	1	101,6797	1	89,6883	1
Тенге	15,4978	100	19,4860	100	19,7708	100
Турецкая лира	18,2377	10	28,9122	10	30,4815	10

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Организация признает в составе прочих внеоборотных активов активы, которые удовлетворяют всем признакам НМА, но с первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. и сроком не превышающим 12 месяцев.

10. УСТАВНОЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных акций.

Акции Общества, находящиеся в обращении, отсутствуют.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных составило 1 000 штук номиналом 100 руб. каждая.

Все выпущенные акции Общества являются полностью оплаченными.

Изменение уставного капитала за отчетный 2025 год не производилось.

11. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Общество создает Резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Средства Резервного капитала предназначены для покрытия убытков, а также погашения облигаций и выкупа Обществом своих акций в случае отсутствия у Общества иных средств и используются по решению Общего собрания акционеров.

12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных обязательств в отчетном периоде представлена к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме, Таблица 12.1. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

12.1. 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	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	72 375	1 320	-	-	-	73 695
	3а 2024 г.	50 665	21 710	-	-	-	72 375
в том числе: кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	3а 2025 г.	72 375	1 320	-	-	-	73 695
	3а 2024 г.	50 665	21 710	-	-	-	72 375
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	990 753	805 174	-	(950 061)	(138)	845 728
	3а 2024 г.	452 722	884 246	81	(346 296)	-	990 753
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	884 502	795 022	-	(873 388)	-	806 137
	3а 2024 г.	368 145	847 147	-	(330 791)	-	884 502
авансы полученные	3а 2025 г.	15 484	2 945	-	(15 279)	(138)	3 012
	3а 2024 г.	19 593	9 426	-	(13 535)	-	15 484
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	49 312	-	-	(45 129)	-	4 183
	3а 2024 г.	29 552	19 825	11	(76)	-	49 312
кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	16 374	-	-	(16 266)	-	108
	3а 2024 г.	14 066	4 132	70	(1 894)	-	16 374
арендные обязательства	3а 2025 г.	25 081	7 207	-	-	-	32 288
	3а 2024 г.	21 365	3 716	-	-	-	25 081
Итого	3а 2025 г.	1 063 128	806 494	-	(950 061)	(138)	919 423
	3а 2024 г.	503 387	905 956	81	(346 296)	-	1 063 128

Кредиторская задолженность по объектам аренды, право пользование, по которым принадлежит организации на основании договоров аренды (субаренды), в соответствии с ФСБУ 25/2018 классифицирована по сроку задолженности на долгосрочные обязательства (более 12 месяцев) и краткосрочные обязательства (менее 12 месяцев).

Расшифровка по видам арендных обязательств представлена в таблице 12.2.

12.2. Краткосрочные и долгосрочные арендные обязательства

Объект аренды	Краткосрочное обязательство						Долгосрочное обязательство					
	в т.ч. задолженность по аренде			в т.ч. процентный расход			в т.ч. задолженность по аренде			в т.ч. процентный расход		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Обязательства всего	32 288	25 080	21 365	14 029	18 821	11 123	73 695	72 375	50 665	11 566	17 562	10 088
в том числе												
Транспортные средства	13 010	11 298	13 396	6 320	8 667	6 871	33 240	32 165	30 858	5 745	8 154	6 293
Офисные помещения (арендованное)	13 862	3 590	5 500	5 166	3 341	3 066	26 739	12 768	14 341	3 616	3 027	2 757
Складские помещения (арендованное)	5 417	10 193	2 469	2 544	6 813	1 186	13 716	27 442	5 467	2 205	6 380	1 038

Ставка дисконтирования определяется на основе данных статистического бюллетеня ЦБ РФ, на 31.12.2025 года определена в размере 16,82%.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

Информация об оценочных обязательствах в отчетном периоде представлена к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной форме, Таблица 12.3.

12.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	43 414	34 721	(47 556)	30 579
	За 2024 г.	37 813	76 288	(70 686)	43 414
в том числе: резерв отпусков	За 2025 г.	16 842	21 375	(21 474)	16 743
	За 2024 г.	15 363	22 986	(21 507)	16 842
резерв премии по итогам работы за год	За 2025 г.	-	1 252	(1 252)	-
	За 2024 г.	-	2 067	(2 067)	-
резерв бонусов	За 2025 г.	26 573	12 094	(24 831)	13 836
	За 2024 г.	22 450	51 235	(47 112)	26 573

РЕЗЕРВЫ НА ПРЕДСТОЯЩУЮ ОПЛАТУ ОТПУСКОВ РАБОТНИКАМ

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и вознаграждений за год (премий) не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99) представлена в Отчете о финансовом результате.

Информация о распределении расходов по статьям затрат представлена в таблице 13.1:

13.1. Расходы по обычным видам деятельности

Вид затрат	за 2025г.	за 2024г.
Расходы на оплату труда	310 021	308 975
Торговый бонус	0	42 229
Лицензии на ПО	14 713	7 146
Отчисления на социальные нужды	55 308	54 235
Амортизация	31 102	31 914
Консультационные услуги	34 996	56 761
Хозяйственные расходы	39 368	19 572
Расходы на персонал	7 386	7 358
Выставки, рекламные расходы	6 192	7 153

Командировочные расходы	18 599	18 229
Материальные затраты	12 094	24 270
Прочие расходы	38 763	43 244
Аренда имущества	1 816	2 559
Представительские расходы	8 635	7 269
Расходы на охрану труда	489	1 614
Итого по элементам	579 487	632 528
Фактическая себестоимость проданных товаров	2 237 416	2 448 083
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 816 903	3 080 610

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о процентах полученных представлена в таблице 14.1

14.1. Проценты к получению

Проценты к получению	2025 год	2024 год
Проценты по депозитам	5 547	1 030
Проценты по займам выданным	4 725	4 179
ИТОГО ПРОЦЕНТОВ К ПОЛУЧЕНИЮ	10 272	5 209

Информация о процентах к уплате представлена в таблице 14.2

14.2. Проценты к уплате

Проценты к уплате	2025 год	2024 год
Проценты по договорам аренды офисных и складских помещений, транспортных средств	19 193	15 455
ИТОГО ПРОЦЕНТОВ К ПОЛУЧЕНИЮ	19 193	15 455

В течение 2025 и 2024 годов были получены и понесены следующие прочие доходы и прочие расходы в таблице 14.3, 14.4

14.3. Прочие доходы

Прочие доходы	2025 год	2024 год

Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля, курсовые разницы	17 684	-
Прочие доходы от реализации ОС, прочего имущества ТМЦ	-	134
Расчеты по претензиям	1 829	-
Безвозмездные поставки	348	638
Прочие доходы	1 004	964
Итого прочие доходы	20 865	1 736

14.4. Прочие расходы

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Списание ТМЦ за счет чистой прибыли	16 471	9 764
Штрафы, пени, неустойки по договорам	9 188	1 514
Услуги банка	921	3 651
Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля, курсовые разницы	-	41 181
Корректировка резерва по сомнительным долгам	3 170	2 417
Прочие расходы	2 704	2 744
Итого прочие расходы	32 454	61 271

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль, отложенных налогах и обязательствах представлена в таблице 15.1

15.1. Расчет налога на прибыль

	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения в бухгалтерском учете	-32 413	399 626
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-8 103	79 925
Постоянный налоговый актив (обязательство):	7 293	6 097
прочие расходы на персонал	452	533
представительские расходы	425	330
реклама и маркетинг	1431	2280
транспортные и логистические расходы	49	427
списание ТМЦ за счет чистой прибыли	4 643	2028
прочее	293	499
Расход по налогу на прибыль	810	86 022
Отложенный налог на прибыль	810	10 594
Основные средства	-929	-4 420
Нематериальные активы	-3	-4
Арендные обязательства	-565	8 102
Проценты по арендным обязательствам	2697	-3 017

Резерв по сомнительным долгам	792	483
Убыток прошлых лет	10825	
Оценочные обязательства	-25	296
Курсовые разницы	-10 601	9 183
Материалы	-1 379	-30
Расходы будущих периодов	-2	1
Текущий налог на прибыль	-	96 616
Корректировка временных разниц по ставке 25%по налогу на прибыль отражена в составе отложенного налога на прибыль по строке 2412	-	4215

16. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Акции Общества не находятся в свободном обращении.

Информация о базовой и прибыли (убытке) на одну акцию представлена в таблице 16.1

16.1. Чистая прибыль/ убыток на одну акцию 16.2.

	2025 год	2024 год
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в отчетном году, шт.	1000	1000
Чистая прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров	(31 603)	317 819
Дивиденды по привилегированным акциям		
Базовая и прибыль/(убыток)	(31 603)	317 819
Базовая и прибыль/(убыток) на акцию	(31 602,95)	317 819,04

Так как в Обществе нет конвертируемых ценных бумаг, опционов и варрантов на акции и других прав, которые могут разводить прибыль на акцию, разводненная прибыль на акцию не рассчитывается.

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны, информация представлена в таблица 17.1

17.1. Информация о связанных сторонах

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Дочерние хозяйственные общества					
1	ТОО «Нордфелт Казахстан»	Казахстан, Карагандинская обл., г. Караганда, Проспект Шахтеров, д. 40, офис 216	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	100%
Другие связанные стороны					
2	ELEMENT SHANGHAI EQUIPMENT LTD	Китай, 201208, Shanghai, Qifan Road, 515, 1610	Дочернему обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	—	—

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2024 год	2024 год	2023 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Авансы выданные	0	50 580	0		
- дочерним хозяйственным обществам	0	50 580	0	Ежемесячно	Безналичная
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам	75 000	75 000	67 000		
- дочерних хозяйственных обществ	50 000	50 000	67 000	Займы со сроком погашения до 31/12/2026	Безналичная
- дочерних хозяйственных обществ	25 000	25 000	0	Займы со сроком погашения до 30/06/2026	Безналичная
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к уплате/получению	989	464	0		
- дочерних хозяйственных обществ	989	464	0		

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2025 год	2024 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	0	5 831
дочерние хозяйственные общества	0	5 831
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	50 580	84 290
- дочерние хозяйственные общества	50 580	84 290

Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	5 250	4 644
- дочерние хозяйственные общества	5 250	4 644

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	За текущий период	За аналогичный период предыдущего года
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.)	253 432	232 010
Долгосрочные вознаграждения	-	-
ИТОГО:	253 432	232 010

В состав основного управленческого персонала входят: директор, директор направления, директор по персоналу, заместитель финансового директора, исполнительный директор, региональный руководитель, руководитель департамента закупок и операций, руководитель направления поддержки бизнеса, руководитель региона, руководитель филиала, финансовый директор.

Директор

(подпись)*

Чернышук Ольга Витальевна
(расшифровка подписи)

«31» марта 2026 г

