

## ПОЯСНЕНИЯ

### К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛокоТех-Литейные заводы» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛТЛЗ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### 1. Сведения об Обществе.

ООО «ЛТЛЗ» ИНН/КПП 7709460949/771001001

Адрес места нахождения: 125375, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Тверская, д. 16, стр. 3

Почтовый адрес: 125375, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Тверская, д. 16, стр. 3

Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 77 № 017187690, выдано 19.06.2015г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017187689, выдано 19.06.2015г.

Основной государственный регистрационный номер 1157746554987

ОКПО 46373479

Единственным участником ООО "ЛТЛЗ" с размером доли в 100% является АО "Желдорреммаш".

Полномочия исполнительного органа ООО «ЛТЛЗ» возложены на генерального директора Кукола Андрея Николаевича.

В 2025 г. основным видом деятельности организации по регистрации являлся код ОКВЭД 24.51, но выручка в объеме 100% была получена по коду ОКВЭД ред. 2 – 46.69.2 - Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет 1 обособленное подразделения в субъектах РФ:

ОП в г. Улан-Удэ	670002, Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Лимонова, 2Б
------------------	--

Общая балансовая величина активов на отчетную дату составила 2 195 860 тыс.руб.

Общая величина обязательств на отчетную дату составила 2 137 885 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников составила 11 человек.

#### 2. Сведения об учетной политике Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- имущественной обособленности Общества;
- непрерывности деятельности Общества;
- последовательности применения учетной политики;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности.

В своей деятельности Общество руководствуется требованиями:

- своевременности отражения фактов хозяйственной деятельности;
- осмотрительности;
- приоритета содержания перед формой;
- непротиворечивости данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональности ведения бухгалтерского учета.

Методы ведения бухгалтерского и налогового учета, применяемые организацией согласно учетной политике и существенно влияющие на оценку бухгалтерской отчетности:

- оценка МПЗ при их списании производится по методу ФИФО (скользящая оценка). Стоимость списания рассчитывается отдельно для каждого документа выбытия и определяется исходя из стоимости самых ранних партий, по которым существует остаток с учетом складского хранения;
- управленческие и коммерческие затраты отчетного периода в общей сумме относятся на финансовый результат организации и не распределяются по видам продукции/ услуг.
- начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом;
- основные средства и нематериальные активы после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется сторонней организацией ООО «ЛокоТех Эксперт», оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета в соответствии с заключенным договором от 01.05.2019 №5.

### **3. Сведения о статьях бухгалтерского баланса.**

#### **3.1. Основные средства.**

В отношении учета основных средств и капитальных вложений Общество применяет ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

По состоянию на 31.12.2025 на балансе ООО «ЛТЛЗ» основные средства, соответствующие критериям ФСБУ 6/2020 отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств отражена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

#### **3.2. Нематериальные активы**

Общество применяет положения ФСБУ 14/2022, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Сумма нематериальных активов составляет:

Наименование НМА	тыс. руб.
Лицензия на 1С:Зарплата и управление персоналом 8 ПРОФ. Электронная поставка 60 мес.	2,64
<b>Итого</b>	<b>2,64</b>

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, предусмотренных Учетной политикой Общества. Нематериальные активы с ликвидационной стоимостью, не равной нулю, в Обществе отсутствуют. По итогам 2025г. в результате проводимой проверки объектов нематериальных активов на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов, объектов, по которым требуется изменение ликвидационной стоимости, не выявлено.

На 31.12.2025г. у Общества имеются нематериальные активы на сумму 22,6 тыс. руб., в том числе балансовая стоимость амортизируемых нематериальных активов составляет 19,96 тыс. руб., неамортизируемых – отсутствует.

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, на 31.12.2025г. отсутствуют.

По итогам 2025г. в результате проводимых инвентаризаций и проверки нематериальных активов на обесценение не выявлено наличие нематериальных активов с признаками устаревания или физической порчи актива, также не выявлено снижение рыночной (справедливой) стоимости нематериальных активов, поэтому признаков обесценения не обнаружено.

### **3.3 Запасы.**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 года № 180 н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за

исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В Обществе применяется партионный учет материально-производственных запасов. Партией признается однородная номенклатура в составе документа поступления МПЗ в Общество.

Остатки материально-производственных запасов отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного периода, на конец предыдущего года и на конец года, предшествующего предыдущему в разделе II «Оборотные активы» по строке «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» в группе «Запасы».

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактически понесенных расходов на приобретение.

#### **Структура запасов по состоянию на 31.12.2025:**

Наименование показателя	тыс. руб.
<b>Всего по статье "Запасы"</b>	<b>457 935,58</b>
Материалы	0,15
Товары для перепродажи	457 935,43

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге у Общества отсутствуют.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости МПЗ над их чистой стоимостью продажи считается обесценением МПЗ. В случае обесценения МПЗ Общество создает резерв под обесценение МПЗ в размере превышения фактической себестоимости МПЗ над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов или в периоде, в котором произошло выбытие (списание), отличное от продажи запасов.

Расчет резерва под обесценение МПЗ осуществляется индивидуально по каждой единице МПЗ. Для целей расчета резерва датой поступления каждой единицы МПЗ является дата партии, в состав которой данная единица поступила (была принята к учету).

По состоянию на 31.12.2025 начислен резерв под снижение стоимости товаров по следующей номенклатуре:

- Колодка тормозная гребневая локомотивная М ГОСТ 30249-97 (3451901008) в сумме 2 352 тыс.руб.
- Колодка тормозная локомотивная с глубоким зацепом под гребень (3187145967) в сумме 3 461 тыс.руб.

Авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов включаются в состав показателя «Дебиторская задолженность», без детализации.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются авансы в связи с приобретением запасов на сумму 18 099,0 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении запасов отражена в таблице 6.1. пояснений к бухгалтерскому балансу.

### **3.4. Финансовые вложения.**

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которую составляют фактические затраты организации на их приобретение, за вычетом НДС и других возмещаемых налогов. Состав фактических расходов на приобретение финансовых вложений зависит от способа поступления активов в компанию и раскрывается ниже в настоящем разделе.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются при выбытии следующим образом:

- вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, предоставленные займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная по договору уступки права, векселя и облигации оцениваются при выбытии по учетной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

- прочие финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости.

По строке 1170 ББ отражены долгосрочные финансовые вложения по состоянию на конец отчетного в сумме 12 000 тыс. руб..

Наименование показателя	тыс. руб.	Процентная ставка	Срок погашения
<b>Всего по статье "Финансовые вложения"</b>	<b><u>12 000</u></b>		
<b>Акционерное общество "Красноярский электровагоноремонтный завод", в т.ч.:</b>	<b><u>12 000</u></b>		
Договор займа № 1 от 30.10.2025	<u>12 000</u>	Ключевая ставка ЦБ РФ + 2,5	31.01.2027

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок не более трех месяцев, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в отчетности в составе денежных средств. Депозитов свыше 3-х месяцев в отчетном периоде не было.

По строке 1240 ББ отражены финансовые вложения - Предоставленные займы краткосрочные в сумме 940 000 тыс. руб.

Наименование показателя	тыс. руб.	Процентная ставка	Срок погашения
<b>Всего по статье "Финансовые вложения"</b>	<b><u>940 000</u></b>		

<b>Общество с ограниченной ответственностью "Сартигон", в т.ч.:</b>	<u>370 000</u>		
Договор займа №С25-10/22 от 25.10.2022, ДС № 2 от 31.12.2024	<u>190 000</u>	7,4	31.12.2025
Договор займа №С01-11/22 от 01.11.2022, ДС № 2 от 31.12.2024	<u>180 000</u>	7,4	31.12.2025
<b>Акционерное Общество " Желдорремаш", в т.ч.:</b>	<u>350 000</u>		
Договор займа № 027-2025/ЖДРМ от 20.10.2025	<u>350 000</u>	Ключевая ставка ЦБ РФ + 0,8	20.10.2026
<b>Общество с ограниченной ответственностью «Центр планирования и управления МТР», в т.ч.:</b>	<u>220 000</u>		
Договор займа № 0048-2025/ТД от 20.10.2025	<u>220 000</u>	Ключевая ставка ЦБ РФ + 0,8	20.10.2026

### **3.5. Дебиторская задолженность.**

В состав дебиторской задолженности включаются следующие виды задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы, выданные поставщикам;
- прочие дебиторы.

Задолженность покупателей (заказчиков) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторской задолженности со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты, у Общества не имеется.

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на начало, и конец отчетного года отражена в балансе с учетом резерва по сомнительным долгам.

**Структура дебиторской задолженности (в тыс. руб.):**

Краткосрочная дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2025		По состоянию на 31.12.2024	
	Сумма задолженности	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность – всего (строка 1230 ББ)	<u>508 163</u>		<u>277 127</u>	<u>(4 553)</u>
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	<u>368 607</u>		<u>230 458</u>	<u>(210)</u>
авансы, выданные поставщикам	<u>68 072</u>		<u>1 388</u>	
прочие расчеты	<u>71 484</u>		<u>45 281</u>	<u>(4 343)</u>

В Обществе создается резерв по сомнительным долгам. При создании резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете Общество руководствуется следующими правилами:

- резерв создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества;
- величина резерва определяется рабочей комиссией по каждому сомнительному долгу отдельно и оформляется протоколом заседания комиссии по дебиторской и кредиторской задолженности;
- сумма резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от сроков возникновения.

Движение дебиторской задолженности в течение 2025 года отражены в таблице 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

**3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.**

Согласно Учетной политики для БУ на 2025 год, в составе денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе отражены:

- Денежные средства на расчетных счетах в банках в сумме 17 506 тыс. руб.,
- Депозитные счета до 3-х месяцев в сумме 171 540 тыс.руб.

Денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

**3.7. Капитал и резервы**

По состоянию на 31.12.2025 Уставный капитал составляет 25 000 тыс. руб., и он полностью оплачен.

Изменения Уставного капитала на протяжении 2025 года не происходило.

**3.8. Заемные денежные средства.**

На 31.12.2025 у Общества задолженности по кредитам и займам отсутствуют.

### **3.9. Кредиторская задолженность**

В состав кредиторской задолженности включаются следующие виды задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты по заработной плате;
- расчеты по налогам и сборам;
- прочие расчеты.

**Расшифровка кредиторской задолженности (в тыс. руб.):**

Краткосрочная кредиторская задолженность	Сумма задолженности	
	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
1	2	3
Кредиторская задолженность – всего (строка 1520 ББ)	<u>2 136 418</u>	<u>713 435</u>
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	<u>736 408</u>	<u>711 283</u>
авансы полученные	---	<u>418</u>
расчеты по заработной плате	---	=
расчеты по налогам и взносам	---	<u>1 597</u>
прочая	<u>1 400 010</u>	<u>137</u>

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 по налоговому счету согласно справке ИФНС № 2026-8909 от 13.01.2026 г. составляет 5 475 243 руб. 65 коп (переплата).

### **3.10. Оценочные обязательства**

Обществом в 2025 году сформированы оценочные обязательства – на оплату отпусков, на вознаграждения работников.

Общество создает резервы в связи с существующими на отчетную дату обязательствами, в отношении величины либо срока исполнения которых существует неопределенность, при одновременном наличии следующих условий:

-у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать.

-уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

-величина обязательства, порождаемого условным фактом, может быть достаточно обоснованно оценена.

Резерв на оплату неиспользованных отпусков формируется по каждому работнику, начисляется ежемесячно по состоянию на последний календарный день каждого месяца. Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, исходя из среднедневной заработной платы с учетом отчислений на социальные нужды.

При признании оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за квартал/год формируется исходя из сведений о предполагаемой квартальной/годовой сумме расходов предприятия на выплату вознаграждений работникам по итогам работы за квартал/год.

Учет расходов на создание резерва на выплату вознаграждений работникам ведется на счетах учета затрат по соответствующим категориям работников.

Резерв погашается по мере фактического начисления сумм вознаграждений по итогам работы за квартал/год в отношении которых было сформировано обязательство.

По состоянию на 31.12.2025 проведена инвентаризация оценочных обязательств:

-на оплату отпусков: сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде, составляет 7 836 тыс.руб., сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат, составляет 6 508 тыс.руб.

Остаток оценочных обязательств по резервам на 31.12.2025 составляет – 1 467 тыс.руб.

Движение оценочных обязательств представлено в таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

### **3.11. Учет аренды**

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Не признаются предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В течении 2025 года осуществлялись расчеты по следующим договорам аренды:

- договор аренды № 395 А от 01.02.2025 (г. Москва) на срок 01.02.2025 по 31.12.2025.

Объект аренды-нежилое офисное помещение площадью 182 кв.м., расположенное по адресу: 125375,

г.Москва ,улица Тверская, дом 16, строение 3.

Объект аренды возвращен Арендодателю по акту приема –передачи 31.12.2025.

-Договор аренды № 1 от 16.03.2016

Объект аренды-нежилое помещение площадью 11,1 кв.м. расположенное по адресу: Республика Бурятия, г.Улан-Удэ, ул. Лимонова,дом 2Б

По соглашению о расторжении от 01.05.2025 объект аренды передан по акту приема-передачи.

-Договор аренды № 0063-2022/ЛТ от 25.05.2022

Объект аренды-нежилое помещение площадью 196,2 кв.м. расположенное по адресу: г.Москва , 1-й Гончарный пер, д.8, стр.6

По соглашению о расторжении от 28.12.2024 объект аренды передан по акту приема-передачи (возврата помещений) 18.01.2025.

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его представления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется с первого дня месяца следующего за месяцем возникновения ППА (линейный метод).

Стоимость коммунальных расходов арендодателя, которые включают в себя оплату электроэнергии, тепловой энергии, водоснабжения и водоотведения в здании, включена в арендную плату и дополнительно арендодателем не начисляется.

Ограничения использования предмета аренды договором аренды не предусмотрено.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2025 г. – 14 672,58 руб., в т.ч.:

- 13 674,57 руб. по договору субаренды недвижимого имущества №0063-2022/ЛТ от 25.05.2022;

- 998,01 руб. по договору аренды недвижимого имущества №1 от 16.03.2016.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с п. 15 ФСБУ 25/2018.

Процентная ставка по договорам аренды определяется как ставка по облигациям федерального займа (ОФЗ), увеличенная на поправочный коэффициент, рассчитываемый по Группе Компаний ЛокоТех.

### **3.12. Доходы организации.**

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по мере реализации покупателям и предъявления им расчетных документов.

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 п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 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).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

-Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

-право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности поступления:

-от реализации покупных товаров.

Ниже в таблице приведены данные по выручке за 2025 год:

пп	Номенклатурная группа	Сумма (тыс. руб.)
1	Реализация покупных товаров	700 119
	<b>Всего</b>	<b>700 119</b>

**Расшифровка прочих доходов за 2025 год:**

пп	Вид прочих доходов	Сумма (тыс. руб.)
1	Проценты по банковским депозитам	63 649
2	Проценты по займам выданным	140 793
3	Восстановление резерва	1 323
4	Прочие доходы	37
	<b>ИТОГО</b>	<b>205 802</b>

### **3.13. Расходы организации.**

Расходы Общества по обычным видам деятельности включают:

-себестоимость продаж;

-коммерческие расходы;

-управленческие расходы.

и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от выплаты денежных средств.

Расходы Общества осуществляется исходя из следующих показателей:

1) экономическая сущность получаемого дохода для корректного соотнесения расходов с таковыми

2) мест возникновения затрат, т.е. структурных подразделений Общества и функциональных задач (обязанностей) таковых и списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расшифровка структуры себестоимости реализованных товаров по номенклатурным группам за 2025 год приведена ниже в таблице:

п.п	Номенклатурная группа	Сумма (тыс. руб.)
1	Реализация покупных товаров	<u>682 478</u>
	<b>Всего</b>	<b><u>682 478</u></b>

Расшифровка коммерческих и управленческих расходов, связанных с продажей товаров, по элементам затрат за 2025 г.:

пп	Наименование элементов затрат	Сумма (тыс. руб.)
1	Расходы на оплату труда	<u>41 700</u>
2	Страховые взносы с ФОТ	<u>9 432</u>
3	Амортизация ОС	<u>506</u>
4	Услуги по организации и ведению бухгалтерского и налогового учета	<u>383</u>
5	Услуги по охране	<u>82</u>
6	Расходы на услуги по аудиту	<u>182</u>
7	Коммунальные услуги	<u>686</u>
8	Расходы на услуги страхования (ДМС)	<u>154</u>
9	Расходы на услуги мобильной связи	<u>91</u>
10	Командировочные расходы	<u>286</u>
11	Представительские расходы	<u>89</u>
12	Амортизация НМА	<u>4</u>
13	Транспортные расходы	<u>234</u>
14	Расходы прочие	<u>8 341</u>
	<b>ИТОГО</b>	<b><u>62 170</u></b>

Расшифровка прочих расходов за 2025 год:

пп	Вид прочих расходов	Сумма (тыс. руб.)
1	Проценты к уплате по аренде	<u>15</u>
2	Прочая заработная плата, страховые взносы	<u>7 863</u>
3	По истечению срока давности	<u>835</u>
4	Расходы на услуги банков	<u>77</u>
5	Формирование резервов под обесценение товаров	<u>5 813</u>
6	Прочие	<u>1 231</u>
	<b>ИТОГО</b>	<b><u>15 834</u></b>

**3.14. Налог на прибыль за 2025 год:**

пп	Показатели	Сумма (тыс. руб.)
1	Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	<u>145 424</u>
2	Условный расход по налогу на прибыль	<u>36 356</u>
3	Налоговая база по налогу на прибыль	<u>159 826</u>

4	Ставка налога на прибыль (%)	25
5	Налог на прибыль, в т.ч.	(39 448)
	- текущий налог на прибыль	(39 957)
	- отложенный налог на прибыль	509
6	Временные вычитаемые разницы принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде, ОНА	1 717
7	Временные налогооблагаемые разницы принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде, ОНО	
8	Постоянный налоговый расход	3 092

### **3.15. Отложенные налоги и налог на прибыль за 2025 год**

Общество применяет балансовый метод определения расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей. Расход (доход) по налогу на прибыль, определяемый балансовым методом, включает в себя два показателя: текущий налог на прибыль и отложенный налог.

Общество приняла решение использовать способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Сумма рассчитанного текущего налога на прибыль соответствует сумме, отраженной в налоговой декларации за отчетный период.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В связи с изменением с 1 января 2025г ставки налога на прибыль организаций, которая составляет 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ), был произведен пересчет числящихся в учете отложенных налоговых активов и обязательств. Пересчет осуществлен на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, т.е. на 31 декабря 2024 г., возникшая в результате пересчета разница отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах в размере (377) тыс.руб.

В соответствии с п.14,15 ПБУ 18/02 в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024 г, остатки отложенных налоговых активов и обязательств отражены с учетом их пересчета.

## **4. Информация о связанных сторонах**

Основным хозяйствующим Обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является АО "Желдорремаш".

В перечень связанных сторон Общества включены аффилированные лица, в соответствии с законодательством РФ, а также связанные по другим основаниям. Количество связанных сторон Общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 - 7.

К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Информация о связанных сторонах в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрыта в ограниченном объеме. При составлении бухгалтерской отчетности в исполнение требований статьи 6.1. Федерального закона №115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» проведены мероприятия по установлению бенефициарных владельцев Общества путем анализа долей владения, а также посредством направления запросов участникам Общества. По результатам проведенных мероприятий и полученной информации установлено, что с 14.08.2024 бенефициарные владельцы

Общества не определяются, поскольку:

1. Ни одно физическое лицо в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) не владеет Обществом (не имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале).
2. Ни одно физическое лицо не имеет возможность контролировать действия Общества.

#### Операции со связанными сторонами

Раскрытие операций по организациям представляется за период их фактического пребывания в составе связанных сторон в тысячах рублей. В отчетном и сравнительном периоде несущественные операции со связанными сторонами не раскрываются.

Все расчеты со связанными сторонами производятся безналичными денежными средствами. Вся задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в течение 6-12 месяцев.

Управление хозяйственной деятельностью Общества передано Управляющей компании ООО «ЛокоТех» - до 23.12.2024.

#### Продажи связанным сторонам (без учета НДС) (в тыс. руб.):

Наименование	Характер отношений	2025 год			2024 год		
		Итого	Товары	Услуги	Итого	Товары	Услуги
<b>ВСЕГО, в т.ч.:</b>		<b>6 427</b>	<b>6 427</b>	-	<b>82 308</b>	<b>82 308</b>	-
АО «ЖЕЛДОРРЕММАШ»	Единственный участник общества	-	-	-	-	-	-
ООО «ЛокоТех-Сервис»	Лицо, относящееся к той же группе лиц	6 427	6 427	-	82 308	82 308	-

#### Закупки у связанных сторон (без учета НДС) (в тыс. руб.):

Наименование	Характер отношений	2025 год			2024 год		
		Итого	Товары	Услуги	Итого	Товары	Услуги
<b>ВСЕГО, в т.ч.:</b>		<b>552 779</b>	<b>551 681</b>	<b>1 098</b>	<b>975 023</b>	<b>965 578</b>	<b>9 445</b>
АО «ЖЕЛДОРРЕММАШ»	Единственный участник общества	551 767	551 681	86	966 641	965 578	1 063
ООО «ЛокоТех»	Управляющая компания общества	629	-	629	8105		8105
ООО «ЛокоТех Эксперт»	Лицо, относящееся к той же группе лиц	383	-	383	277		277

Остатки по операциям со связанными сторонами представлены следующими показателями:

Наименование	Характер отношений	Балансовая стоимость, тыс.руб.	
		На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность, в т.ч.:		589	2 907
АО «ЖЕЛДОРРЕММАШ»	Единственный участник общества	589	1 678
ООО «ЛокоТех»	Управляющая компания общества	---	1 229
ООО «ЛокоТех Эксперт»	Лицо, относящееся к той же группе лиц	---	---
Кредиторская задолженность, в т.ч.:		727 872	711 363
АО «ЖЕЛДОРРЕММАШ»	Единственный участник общества	727 837	711 127
ООО «ЛокоТех»	Управляющая компания общества	---	216
ООО «ЛокоТех Эксперт»	Лицо, относящееся к той же группе лиц	35	20

Сомнительная задолженность, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025г. отсутствуют.

#### Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу организации относится генеральный директор.

тыс. руб.

Виды вознаграждений	2025 год	2024 год
Оплата труда	3 779,27	2 991,81
Ежегодный оплачиваемый отпуск	708,64	466,61
Премии	2 258,39	2 979,59
Компенсация отпуска при увольнении	--	--
Страховые взносы	1 481,28	1 316,54
НДФЛ	1 077,72	862,79
Итого	9 305,30	8 617,34

Размеры выплат определены трудовыми договорами. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Переменная часть зависит от показателей эффективности работы и не является обязательной.

Договоры добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) и иные договоры, обеспечивающие выплату пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу отсутствуют. Вознаграждений в виде опционов эмитента акций, паев, долей участия в уставном (складочном капитале) и выплат на их основе в пользу основного управленческого персонала нет.

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

## 5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

## 6. Непрерывность деятельности

С 23.12.2024 года АО "Желдорремаш", являющимся единственным участником ООО "ЛТЛЗ" принято решение:

1. о досрочном прекращении полномочия управляющей компании ООО «Локомотивные технологии»
2. об образовании исполнительного органа ООО «ЛТЛЗ», избрав генеральным директором с 24.12.2024 года Кукола Андрея Николаевича.

Выручка от реализации ООО «ЛТЛЗ» в 2026 году планируется на уровне 1 млрд. руб. за счет роста продаж на внешнем рынке. В условиях выплаты дивидендов, показатель ПДНО в 2026 году запланирован на уровне 45,3 млн. руб. Компания возобновила финансово-хозяйственную деятельность, были заключены новые договора на реализацию продукции АО «Желдорремаш» на внешнем рынке.

По итогам 2025 года показатель прибыли до налогообложения ООО «ЛТЛЗ» составил 145 424 тыс. руб.

В настоящее время компания ООО «ЛТЛЗ» активно развивается, принимает активное участие в проектной деятельности, направленной на улучшение финансового результата АО «Желдорремаш» и ООО «ЛокоТех Сервис», а также наращивает объемы продаж продукции АО «Желдорремаш» на внешнем рынке. Указанные обстоятельства являются залогом успешного развития компании в будущем, обеспечивая стабильную уверенность в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

## 7. Забалансовые статьи

На забалансовом учете у Общества на 31.12.2025 года имеются остатки:

- малоценные основные средства в эксплуатации;
- ТМЦ, принятые на ответственное хранение;

Иного имущества, обеспечений и обязательств, подлежащих учету на забалансовых счетах, Общество не имеет.

### Малоценные основные средства в эксплуатации

Расшифровка остатков счета бухгалтерского учета МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» по подразделениям на 31.12.2025:

Подразделение организации	Стоимость, тыс. руб.	Количество, шт.
Администрация	<u>1 112</u>	<u>183</u>
<b>Итого</b>	<b><u>1 112</u></b>	<b><u>183</u></b>

ТМЦ, принятые на ответственное хранение

Расшифровка остатков счета бухгалтерского учета 002.01 «ТМЦ на складах» по подразделениям на 31.12.2025:

Подразделение организации	Стоимость, тыс. руб.	Количество, шт.
<u>Администрация</u>	<u>41</u>	<u>1</u>
<u>Итого</u>	<u>41</u>	<u>1</u>

Генеральный директор  
ООО «ЛТЛЗ»

\_\_\_\_\_ А.Н. Кукол

« 23 » марта 2026г.







### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3300	3	7	12
в том числе:				
Дизайн-проекты и макеты	3301	-	-	-
Лицензии и разрешения	3302	3	7	12
Патенты	3303	-	-	-
Программное обеспечение	3304	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3305	-	-	-
НИОКТР	3306	-	-	-
Сертификаты	3307	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	3310	-	-	-
в том числе:				
Дизайн-проекты и макеты	3311	-	-	-
Лицензии и разрешения	3312	-	-	-
Патенты	3313	-	-	-
Программное обеспечение	3314	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3315	-	-	-
НИОКТР	3316	-	-	-
Сертификаты	3317	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	3400	-	-	-
в том числе:				
Дизайн-проекты и макеты	3401	-	-	-
Лицензии и разрешения	3402	-	-	-
Патенты	3403	-	-	-
Программное обеспечение	3404	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3405	-	-	-
НИОКТР	3406	-	-	-
Сертификаты	3407	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	3410	-	-	-
в том числе:				
Дизайн-проекты и макеты	3411	-	-	-
Лицензии и разрешения	3412	-	-	-
Патенты	3413	-	-	-
Программное обеспечение	3414	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3415	-	-	-
НИОКТР	3416	-	-	-
Сертификаты	3417	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
1	2	3	4	5	6	7	8
Права на результаты интеллектуальной деятельности, полученные в пользование, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	3600	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3610	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Программное обеспечение	3601	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3611	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
НИОКТР	3602	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3612	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3603	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3613	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Средства индивидуализации и базы данных, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	3640	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3650	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Дизайн-проекты и макеты	3641	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3651	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Патенты	3642	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3652	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	3643	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3653	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3644	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3654	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
НИОКТР	3645	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3655	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-









### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства - всего	43000	-	-	-
в том числе:				
Транспортные средства	43001	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	43002	-	-	-
Сооружения	43003	-	-	-
Здания	43004	-	-	-
Офисное оборудование	43005	-	-	-
Другие виды основных средств	43006	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	43007	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	43008	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	43009	-	-	-
Многолетние насаждения	43010	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	43100	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	43200	-	-	-
Транспортные средства	43201	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	43202	-	-	-
Сооружения	43203	-	-	-
Здания	43204	-	-	-
Офисное оборудование	43205	-	-	-
Другие виды основных средств	43206	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	43207	-	-	-
Земельные участки	43208	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	43209	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	43210	-	-	-
Многолетние насаждения	43211	-	-	-

Объекты природопользования	43212	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	43300	-	-	-
Земельные участки	43301	-	-	-
Объекты природопользования	43302	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	43400	-	-	-
Сооружения	43401	-	-	-
Здания	43402	-	-	-
Земельные участки	43403	-	-	-

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), в том числе законсервированные для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации - всего	44000	-	-	-
в том числе:				
Транспортные средства	44001	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	44002	-	-	-
Сооружения	44003	-	-	-
Здания	44004	-	-	-
Офисное оборудование	44005	-	-	-
Другие виды основных средств	44006	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	44007	-	-	-
Земельные участки	44008	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	44009	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	44010	-	-	-
Многолетние насаждения	44011	-	-	-
Объекты природопользования	44012	-	-	-
Основные средства, предоставленные в операционную аренду - всего	44100	-	-	-
в том числе:				
Транспортные средства	44101	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	44102	-	-	-
Сооружения	44103	-	-	-
Здания	44104	-	-	-
Офисное оборудование	44105	-	-	-
Другие виды основных средств	44106	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	44107	-	-	-
Земельные участки	44108	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	44109	-	-	-

Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	44110	-	-	-
Многолетние насаждения	44111	-	-	-
Объекты природопользования	44112	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	44200	-	-	-
в том числе:				
Транспортные средства	44201	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	44202	-	-	-
Сооружения	44203	-	-	-
Здания	44204	-	-	-
Офисное оборудование	44205	-	-	-
Другие виды основных средств	44206	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	44207	-	-	-
Земельные участки	44208	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	44209	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	44210	-	-	-
Многолетние насаждения	44211	-	-	-
Объекты природопользования	44212	-	-	-
из них				
основные средства, находящиеся в залоге	44300	-	-	-
Основные средства, полученные в аренду, числящиеся за балансом - всего	44400	190	190	-
в том числе:				
Транспортные средства	44401	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	44402	-	-	-
Сооружения	44403	-	-	-
Здания	44404	-	-	-
Офисное оборудование	44405	190	190	-
Другие виды основных средств	44406	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	44407	-	-	-
Земельные участки	44408	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	44409	-	-	-

Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	44410	-	-	-
Многолетние насаждения	44411	-	-	-
Объекты природопользования	44412	-	-	-







## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	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	Изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная	накопленная корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5100	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	12 000	-	-	-	-	-	-	12 000	-
	5110	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные вклады	5101	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5102	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5103	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5104	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	12 000	-	-	-	-	-	-	12 000	-
	5114	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5105	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5120	За январь - декабрь 2025 г.	940 000	-	570 000	(570 000)	-	-	-	-	-	940 000	-
	5130	За январь - декабрь 2024 г.	1 000 000	-	-	(60 000)	-	-	-	-	-	940 000	-
в том числе: Депозитные вклады	5121	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5131	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5122	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5132	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5123	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5133	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5124	За январь - декабрь 2025 г.	940 000	-	570 000	(570 000)	-	-	-	-	-	940 000	-
	5134	За январь - декабрь 2024 г.	1 000 000	-	-	(60 000)	-	-	-	-	-	940 000	-
Прочие	5125	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5135	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5140	За январь - декабрь 2025 г.	940 000	-	582 000	(570 000)	-	-	-	-	-	952 000	-
	5150	За январь - декабрь 2024 г.	1 000 000	-	-	(60 000)	-	-	-	-	-	940 000	-

## 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5200	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5210	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5220	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Запасы - всего	6100	За январь - декабрь 2025 г.	422 555	-	718 841	(683 461)	-	(5 813)	X	X	457 936	(5 813)
	6120	За январь - декабрь 2024 г.	154 657	-	966 155	(698 256)	-	-	X	X	422 555	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	6101	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	984	(984)	-	-	-	-	-	-
	6121	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	576	(576)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	6102	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6122	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	6103	За январь - декабрь 2025 г.	422 555	-	717 858	(682 478)	-	(5 813)	-	-	457 935	(5 813)
	6123	За январь - декабрь 2024 г.	154 656	-	965 578	(697 680)	-	-	-	-	422 555	-
Товары и готовая продукция отгруженные	6104	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6124	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	6105	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6125	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	6106	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6126	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Запасы, находящиеся в пути, - всего	6200	-	-	-
в том числе:				
Заготовление и приобретение материалов	6201	-	-	-
Приобретение товаров	6202	-	-	-
Покупные товары отгруженные	6203	-	-	-
Готовая продукция отгруженная	6204	-	-	-
Прочие товары отгруженные	6205	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	6210	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление / списание резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Дебиторская задолженность - всего	7101	За январь - декабрь 2025 г.	-	277 127	(4 553)	965 443	-	(733 609)	(799)	4 553	-	-	508 163	-
	7121	За январь - декабрь 2024 г.	-	166 259	(2 089)	998 551	-	(887 684)	-	(2 465)	-	-	277 127	(4 553)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	7102	За январь - декабрь 2025 г.	-	230 458	(210)	794 165	-	(656 016)	-	210	-	-	368 607	-
	7122	За январь - декабрь 2024 г.	-	142 777	(210)	821 427	-	(733 746)	-	-	-	-	230 458	(210)
авансы выданные	7103	За январь - декабрь 2025 г.	-	1 388	-	129 942	-	(62 459)	(799)	-	-	-	68 072	-
	7123	За январь - декабрь 2024 г.	-	3 852	-	-	-	(2 465)	-	-	-	-	1 388	-
прочая	7104	За январь - декабрь 2025 г.	-	45 281	(4 343)	41 336	-	(15 134)	-	4 343	-	-	71 484	-
	7124	За январь - декабрь 2024 г.	-	19 630	(1 879)	177 124	-	(151 473)	-	(2 465)	-	-	45 281	(4 343)
агентская схема	7105	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	7125	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	7100	За январь - декабрь 2025 г.	-	277 127	(4 553)	965 443	-	(733 609)	(799)	4 553	X	-	508 163	-
	7120	За январь - декабрь 2024 г.	-	166 259	(2 089)	998 551	-	(887 684)	-	(2 465)	X	-	277 127	(4 553)

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	7240	-	-	4 553	-	2 089	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	7241	-	-	210	-	210	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	7242	-	-	-	-	-	-
прочая	7243	-	-	4 343	-	1 879	-
задолженность со сроком менее 45 дней	7244	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Кредиторская задолженность - всего	8160	За январь - декабрь 2025 г.	-	713 436	2 335 837	-	(912 854)	-	-	-	2 136 418
	8180	За январь - декабрь 2024 г.	-	291 943	1 441 000	-	(1 019 508)	-	-	-	713 436
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	8161	За январь - декабрь 2025 г.	-	711 283	723 570	-	(698 445)	-	-	-	736 408
	8181	За январь - декабрь 2024 г.	-	278 348	1 163 001	-	(730 065)	-	-	-	711 283
авансы полученные	8162	За январь - декабрь 2025 г.	-	418	381	-	(799)	-	-	-	-
	8182	За январь - декабрь 2024 г.	-	9 936	3 751	-	(13 270)	-	-	-	418
расчеты по налогам и взносам	8163	За январь - декабрь 2025 г.	-	1 597	211 152	-	(212 743)	-	-	-	5
	8183	За январь - декабрь 2024 г.	-	2 740	227 091	-	(228 234)	-	-	-	1 597
прочая	8164	За январь - декабрь 2025 г.	-	138	1 400 734	-	(867)	-	-	-	1 400 005
	8184	За январь - декабрь 2024 г.	-	919	47 157	-	(47 939)	-	-	-	138
агентская схема	8165	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8185	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	8150	За январь - декабрь 2025 г.	-	713 436	2 335 837	-	(912 854)	-	X	-	2 136 418
	8170	За январь - декабрь 2024 г.	-	291 943	1 441 000	-	(1 019 508)	-	X	-	713 436

### 8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Всего	8290	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	8291	-	-	-
расчеты по авансам полученным	8292	-	-	-
прочие	8293	-	-	-
задолженность со сроком менее 45 дней	8294	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				признано	списано		
					погашено	как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	8300	За январь - декабрь 2025 г.	1 461	7 836	(6 508)	(1 323)	1 466
	8320	За январь - декабрь 2024 г.	3 640	15 857	(17 446)	(591)	1 461
в том числе: Резервы на оплату неиспользованных отпусков	8302	За январь - декабрь 2025 г.	974	2 517	(2 926)	-	565
	8322	За январь - декабрь 2024 г.	1 261	3 372	(3 660)	-	974
Резервы под судебные иски	8303	За январь - декабрь 2025 г.	487	-	(487)	-	-
	8323	За январь - декабрь 2024 г.	-	487	-	-	487
Резервы на выплаты вознаграждений работникам	8304	За январь - декабрь 2025 г.	-	5 319	(3 095)	(1 323)	901
	8324	За январь - декабрь 2024 г.	2 379	11 998	(13 786)	(591)	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	9000	-	-	-
в том числе:				
Ценные бумаги	9001	-	-	-
Нематериальные активы	9002	-	-	-
Основные средства	9003	-	-	-
Материально-производственные запасы	9004	-	-	-
Прочие	9005	-	-	-
Выданные - всего	9010	-	-	-
в том числе:				
Обязательства, выраженные в валюте	9011	-	-	-
Основные средства	9012	-	-	-
Материально-производственные запасы	9013	-	-	-
Прочие	9014	-	-	-
Ценные бумаги	9015	-	-	-

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

### 10.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	682 986	697 872
Затраты на оплату труда	41 700	41 060
Отчисления на социальные нужды	9 432	9 223
Амортизация	510	5 880
Прочие затраты	10 020	3 986
Итого по элементам	744 648	758 021
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	744 648	758 021

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	1110	-	-
в том числе:			
на финансирование капитальных затрат	1111	-	-
на финансирование текущих расходов	1112	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				получено	возвращено	
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	1120	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	1130	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-