Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Логотек-Сервис»
(тыс.руб.)

1.Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Логотек-Сервис» (далее – «Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели указываются в круглых скобках.

2. Основная информация об организации
Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Логотек-Сервис» (полное), ООО «Логотек-Сервис» (сокращенное)
Юридический адрес 454106, Россия, Челябинская обл., г. Челябинск, Комсомольский пр-кт, д. 19-А, пом 7.
Дата регистрации: 30.09.2009
Основной государственный регистрационный номер: 1097451011250

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 184 человек.
Среднегодовая численность работающих за 2024г: 187 человек.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Шрейнер Евгений Александрович

Единственный участник Общества: Лупарь Елена Владимировна

Филиалы и представительства
Общество имеет следующие филиалы и представительства:

Филиал в г. Челябинск – КПП 744745001, адрес 454084,Россия,Челябинская обл., Челябинск г., Кожзаводская ул., д. 4.
Филиал в г. Екатеринбург – КПП 667945001, адрес 620902, Россия, Свердловская обл, Екатеринбург г, Горный Щит с, Свердлова ул., д. 48-б.
Филиал в г. Курган – КПП 450045001, адрес 640006, Россия, Курганская обл., г Курган, ул. Куйбышева, д. 146, кв.36.
Филиал в г. Курган – КПП 450045002, 640006, Россия, Курганская обл., г. Курган, ул. Василия Блюхера, д. 6, кв.1.

Сведения об аудиторе Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «ЛА консалтинг» (ООО «ЛА консалтинг»)
Основной государственный регистрационный номер: 1087452001317.

Юридический адрес: 454048, г. Челябинск, ул. Сулимова, д. 92 В, офис 203
Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606061014

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Логотек-Сервис» является Ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12).

3. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные средства

Лимит стоимости основных средств
Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 000 тыс. руб.

Оценка основных средств
Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.. Переоценка не производится.

Способ амортизации основных средств
Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации. Комиссия проводит проверку элементов амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость, способ) на конец каждого года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов. Изменения отражаются в бухгалтерском учете перспективно, начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором было принято решение об изменении.

Срок полезного использования основных средств
Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Права пользования активами

Применение ФСБУ 25/2018
Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.
Способ амортизации ППА
Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.
Определение срока полезного использования ППА
Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.
В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Финансовые вложения

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Учет материалов

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является элемент справочника «Номенклатура».

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании материалов

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет товаров

Единица учета товаров

Единицей учета товаров является элемент справочника «Номенклатура».

Оценка товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании товаров

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет незавершенного производства

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:
Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. – 78,2267 руб. за 1 $, на 31.12.2024 г. -101, 6797 руб. за 1 $.
Курс Евро по состоянию на 31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 €, на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 €.

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств
Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.
Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Учет доходов

Классификация доходов
В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров и услуг. Признание выручки от услуг, работ, продажи продукции с длительным циклом изготовления — по завершению работ, услуг, реализации продукции в целом

Метод признания доходов
Доходы признаются методом начисления.

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов
В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Основные средства

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Произведен пересмотр сроков полезного использования отдельных объектов с учетом физического состояния объектов.

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств по основным группам (за исключением инвестиционной недвижимости), накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период (поступлении, выбытии, переквалификации в долгосрочные активы к продаже, амортизации, обесценении и других изменениях), капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), приведены в таблице 1, 2.

Таблица 1 – Сведения о движении основных средств ООО «Логотек-Сервис»

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		Амортизация	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), в том числе	За 2025 г.	8 237	(9 389)	620	(1 267)	1 264	(2 179)	2 377	7 590	(5 947)
	За 2024 г.	8 237	(6 677)	-	-	-	(2 713)	-	8 237	(9 389)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 862	(6 771)	-	-	-	(1 347)	2 377	6 862	(5 741)
	За 2024 г.	6 862	(5 113)	-	-	-	(1 658)	-	6 862	(6 771)
Машины и оборудование	За 2025 г.	860	(849)	-	(860)	858	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	860	(831)	-	-	-	(18)	-	860	(849)
Прочие основные средства	За 2025 г.	515	(494)	620	(406)	406	(118)	-	728	(206)
	За 2024 г.	515	(478)	-	-	-	(15)	-	515	(493)

Таблица 2 – Сведения о капитальных вложениях ООО «Логотек-Сервис»

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств, в том числе	За 2025 г.	-	-	3 694	-	(3 694)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 074	-	(3 047)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие основные средства	За 2025 г.	-	-	620	-	(620)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Права пользования активами

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.
За 2025 год в составе ППА учтены платежи по договору лизинга.
Информация о первоначальной стоимости ППА, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении ППА за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), приведена в таблице 3.

Таблица 3 – Наличие и движение прав пользования активами

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленная амортизация	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая стоимость	накопленная амортизация
					фактическая стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами, в том числе	За 2025 г.	3 149	(1 276)	3 074	-	-	(1 936)	6 223	(3 212)
	За 2024 г.	3 149	(255)	-	-	-	(1 021)	3 149	(1 276)
транспортные средства (по договору лизинга)	За 2025 г.	3 149	(1 276)	3 074	-	-	(1 936)	6 223	(3 127)
	За 2024 г.	3 149	(255)	-	-	-	(1 021)	3 149	(1 276)

4.3. Финансовые вложения

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, т.к. признаков обесценения не обнаружено.

Сведения о движении финансовых вложений ООО «Логотек-Сервис» представлены в таблице 4.

Таблица 4 – Движение финансовых вложений

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 000	-	337 160	(315 452)	-	(5)	-	29 703	-
	За 2024 г.	-	-	8 000	-	-	-	-	8 000	-

4.4. Запасы

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отраженные по строке «Дебиторская задолженность» составила на 31.12.2025г. - 112 778 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 27 196 тыс.руб.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам) приведена в таблице 5.

Таблица 5 - Наличие и движение запасов

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы, в том числе	За 2025 г.	205 734	-	1 915 626	(1 880 395)	-	240 965	-
	За 2024 г.	109 309	-	1 216 937	(1 120 512)	-	205 734	-
сырье и материалы	За 2025 г.	4 329	-	17 297	(15 413)	-	6 213	-
	За 2024 г.	3 191	-	13 649	(12 512)	-	4 329	-
товары	За 2025 г.	172 186	-	579 267	(601 375)	-	150 078	-
	За 2024 г.	81 245	-	431 307	(340 366)	-	172 186	-
незавершенное производство	За 2025 г.	21 174	-	1 315 952	(1 260 937)	-	76 189	-
	За 2024 г.	18 679	-	766 615	(764 120)	-	21 174	-
товары, переданные на комиссию	За 2025 г.	8 045	-	3 110	(2 670)	-	8 486	-
	За 2024 г.	6 194	-	5 367	(3 515)	-	8 045	-

4.5. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, о суммах сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблице 6.

Таблица 6 – Наличие и движение дебиторской задолженности, резерва

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	За 2025 г.	268 681	(19 083)	289 674	(167 707)	(243)	8 671	381 743	(10 412)
	За 2024 г.	244 363	(16 476)	150 422	(128 709)	-	(2 607)	268 681	(19 083)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	222 491	(19 083)	159 611	(104 712)	(170)	8 671	268 558	(10 412)
	За 2024 г.	211 148	(16 476)	112 616	(103 878)	-	(2 607)	222 491	(19 083)
авансы выданные	За 2025 г.	27 196	-	110 849	(25 239)	(27)	-	112 778	-
	За 2024 г.	12 065	-	24 037	(8 906)	-	-	27 196	-
прочая	За 2025 г.	18 994	-	19 214	(37 755)	(46)	-	407	-
	За 2024 г.	21 150	-	13 769	(15 926)	-	-	18 994	-

4.6. Капитал
Сведения о долях

Размер уставного капитала составляет 10 000 руб. (десять тысяч рублей), состоящий из следующих долей: Лупарь Елена Владимировна 100%, бенефициарный владелец
Изменений размера уставного капитала в 2025 и 2024 году не осуществлялось.

Резервный капитал

Обществом сформирован резервный капитал в сумме 1,5 тыс.руб. - в соответствии с Уставом Общества - 1,5 тыс.руб.
Изменений размера резервного капитала в 2025 и 2024 году не осуществлялось.

4.7. Обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Информация о наличии и движении обязательств приведена в таблице 7.

Таблица 7 – Наличие и движение обязательств ООО «Логотек-Сервис» за 2025 год

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства, в том числе	За 2025 г.	243 984	376 347	31	(221 064)	(37)	399 261
	За 2024 г.	132 509	264 458	452	(153 434)	(2)	243 984
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 788	173 160	-	(18 645)	(37)	195 266
	За 2024 г.	32 877	26 254	-	(18 341)	(2)	40 788
авансы полученные	За 2025 г.	139 890	166 467	-	(158 841)	-	147 516
	За 2024 г.	40 676	141 233	-	(42 019)	(1)	139 890
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	45 465	3 926	7	(7 427)	-	41 971
	За 2024 г.	47 757	4 368	5	(6 665)	-	45 465
кредиты	За 2025 г.	-	19 000	25	(19 025)	-	-
	За 2024 г.	-	83 000	448	(83 448)	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	17 841	13 794	-	(17 126)	-	14 509
	За 2024 г.	11 199	9 603	-	(2 962)	-	17 841

4.8. Обязательства по аренде

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2025г. составили *719,3* тыс.руб. и отражены в строке Проценты к уплате Отчета о финансовых результатах.
Переменные платежи по договорам аренды не предусмотрены.
Неотделимые улучшения арендованного имущества не производились.
Ограничения использования предметов аренды договорами не предусмотрены.

Общество использует освобождение по отражению договоров аренды, заключенных на срок не более 12 месяцев без намерений их пролонгации. Сумма арендных платежей по таким договорам составила в 2025г. – *4362* тыс.руб.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Тыс.руб.

Вид деятельности	Объем продаж за 2025г.	Объем продаж за 2024г.
33.12 Ремонт машин и оборудования	1 349 647	790 485

5.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025	2024
Резерв по сомнительным долгам	34 032	36737
Курсовые разницы	1 811	1226
Проценты к получению	219	1064
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком	37	2
Возмещение убытков	23	49
Прибыли (Убытки) прошлых лет (исправление ошибок)	22	176
ИТОГО	36 144	39255

5.3. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице 10.

Таблица 10 – Расходы по обычным видам деятельности

В тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	330 600	181 554
Затраты на оплату труда	251 958	214 036
Отчисления на социальные нужды	51 604	42 665
Амортизация	3 410	2 713
Прочие затраты	711 178	223 675
Итого по элементам	1 348 750	664 643
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(33 347)	(95 287)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 315 403	569 356

5.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	**2025**	**2024**
Резерв по сомнительным долгам	28 317	39 235
ГСМ и прочие ТМЦ, не учитываемые в целях налогообложения	13 204	11 513
Курсовые разницы	1 887	1 654
РКО	1 167	735
Лизинговые платежи	719	-
Прочие расходы	2 959	4 570
ИТОГО	**48 253**	**57 707**

5.5. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговой декларации. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательств отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%. Сумма текущего налога на прибыль за 2025 составила 6 353 тыс. руб., за 2024 год 6 773 тыс. руб.

С 01.01.2025 основная ставка налога на прибыль Общества увеличилась с 20% до 25%. Соответствующие изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

Налог на прибыль распределяется следующим образом:

- 8% - федеральный бюджет;
- 17% - региональный бюджет.

Новая ставка применяется к доходам, полученным с 1 января 2025 года.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателями прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	**За Январь - Декабрь 2025 г.**	**за Январь - Декабрь 2024г.**
Прибыль до налогообложения	22 473	13 595
Ставка налога на прибыль, %	25,00%	20,00%
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(5 618)	(2 719)
Постоянный налоговый расход (доход)	(735)	(3715)
Эффект изменения ставки будущего налога	-	(339)
Налог на прибыль	**(6353)**	**(6773)**

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Наличные денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на расчетном счете	90	4637

В состав денежных эквивалентов включаются:

- высоколиквидные векселя или облигации, предназначенные для погашения краткосрочных обязательств
- вклады "до востребования"
- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

Особенности классификации денежных потоков:

- платежи по договорам лизинга отражаются обособленно в составе денежных потоков от инвестиционных операций

Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- в случае незамедлительной после поступления в иностранной валюте суммы ее реализации, денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли;

- в случае если незадолго до платежа в иностранной валюте рубли меняются на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату;

- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации 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.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт (в случае быстрого оборота, больших сумма и коротких сроками возврата);
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в случае быстрого оборота, больших сумма и коротких сроками возврата);
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств (в случае быстрого оборота, больших сумма и коротких сроками возврата).

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства:

Показатели	**2025**	**2024**
Суммы открытых, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)	35 000 тыс. руб.	20 000 тыс. руб.
Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта	10 000 тыс. руб.	-

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией на 31.12.2025 не имеется.

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
НДС полученный	2 231	94 925
Проценты по текущим депозитам	1 339	860
Прочие поступления	11	66 309
Итого	**3581**	**162 094**

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Комиссии банков	4327	2 870
Расчеты по претензиям	1023	1383
Расходы на страхование	302	557
Прочие	14	23 971
Итого	**5666**	**28 781**

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов 31.12.2025 г. составляет 90 тыс. руб., 31.12.2024г. - 4637 тыс.руб.

7. Дивиденды

За 2024 и 2025 г Общество не выплачивало дивиденды.

8. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

Наименование юридического лица (ФИО физического лица)	Характер отношений
Лупарь Елена Владимировна	Единственный участник

Общество не входит в группу.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма в 2025 году, тыс. руб.	Сумма в 2024 году, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения		
Оплата труда за отчетный период	17 090	16 380
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	5469	5240
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	1 385	1 184
Долгосрочные вознаграждения		
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного	-	-

обеспечения), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии)		
иные долгосрочные вознаграждения	-	-

9. Обеспечения обязательств и платежей полученные (тыс.руб.)

Поручитель (гарант)	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Альфа-Банк АО	26 700	-
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	58 680	-
СОВКОМБАНК ПАО	42 000	30 000
Итого	**127 380**	**30 000**

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.
После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

12. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и формирует резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва на конец отчетного периода составила 10 419 тыс. руб. При необходимости Общество проводит взыскание задолженности в судебном порядке.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильных регионах РФ – Челябинской, Свердловской, Курганской области.

Репутационный риск не высокий, он может быть связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022-2025 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации.

Общество внимательно следит за финансовыми рисками, обострением геополитической обстановки.

Генеральный директор Шрейнер Евгений Александрович

31.03.2025