

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
	За 2024 г.	-	-	774	-	-	(774)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	300	-	-	(300)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	474	-	-	(474)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	800	-	5 653	-	-	-	6 453	-
	За 2024 г.	-	-	800	-	-	-	800	-
в том числе:	За 2025 г.	800	-	5 653	-	-	-	6 453	-
	За 2024 г.	-	-	800	-	-	-	800	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Управляющий-Индивидуальный предприниматель
(наименование должности)

(подпись)

Филатов Александр Викторович
(расшифровка подписи)

10 февраля 2026 г.



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	299 005	(86 905)	37 831	(17 824)	16 057	(37 213)	-	-	-	-	321 886	(108 939)
	За 2024 г.	254 935	(66 198)	53 498	(9 428)	10 390	(31 098)	-	-	-	-	299 005	(86 905)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	53 866	(2 637)	-	(80)	59	(1 421)	-	-	-	-	53 786	(3 999)
	За 2024 г.	51 451	(1 328)	2 415	-	-	(1 309)	-	-	-	-	53 866	(2 637)
Сооружения	За 2025 г.	23 288	(3 624)	-	(89)	79	(1 791)	-	-	-	-	23 198	(5 336)
	За 2024 г.	19 311	(1 980)	3 977	-	-	(1 643)	-	-	-	-	23 288	(3 624)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	168 124	(62 152)	12 041	(7 225)	9 418	(25 298)	-	-	-	-	172 940	(78 032)
	За 2024 г.	131 961	(49 018)	42 318	(6 154)	7 027	(20 161)	-	-	-	-	168 124	(62 152)
Офисное оборудование	За 2025 г.	14 821	(6 914)	2 200	(9 824)	6 179	(3 171)	-	-	-	-	10 071	(4 783)
	За 2024 г.	12 796	(4 974)	4 686	(2 661)	2 508	(4 447)	-	-	-	-	14 821	(6 914)
Транспортные средства	За 2025 г.	25 756	(9 315)	23 199	-	-	(5 172)	-	-	-	-	48 955	(14 487)
	За 2024 г.	25 756	(6 634)	-	-	212	(2 893)	-	-	-	-	25 756	(9 315)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	787	(459)	-	(446)	213	(32)	-	-	-	-	340	(278)
	За 2024 г.	965	(611)	102	(281)	312	(160)	-	-	-	-	787	(459)
Земельные участки	За 2025 г.	5 034	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 034	-
	За 2024 г.	5 034	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 034	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	6 158	(1 545)	392	-	-	(220)	-	-	-	-	6 550	(1 766)
	За 2024 г.	6 158	(1 322)	-	-	-	(223)	-	-	-	-	6 158	(1 545)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 171	(258)	-	(160)	108	(108)	-	-	-	-	1 011	(258)
	За 2024 г.	1 503	(329)	-	(332)	332	(261)	-	-	-	-	1 171	(258)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	7 367	-	-	-	-	(1 040)	-	-	-	-	7 367	(1 040)
	За 2024 г.	3 979	(769)	7 367	(2 563)	1 101	(332)	-	-	-	-	7 367	-
а том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 367	-	-	-	-	(1 040)	-	-	-	-	7 367	(1 040)
	За 2024 г.	2 563	(769)	7 367	(2 563)	1 101	(332)	-	-	-	-	7 367	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	145 533	(61 141)	118 605	(98 869)	71 423	(46 815)	-	-	-	162 394	(35 654)
	За 2024 г.	262 628	(121 050)	68 329	(186 840)	134 288	(74 379)	-	-	-	145 533	(61 141)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	43 488	(3 966)	-	-	-	(4 353)	-	-	-	43 488	(8 319)
	За 2024 г.	13 692	(571)	29 796	-	-	(3 396)	-	-	-	43 488	(3 966)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 875	(240)	-	-	-	(639)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 875	-	-	(240)	-	-	-	2 875	(240)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	99 170	(56 935)	118 605	(98 869)	71 423	(41 823)	-	-	-	118 906	(27 335)
	За 2024 г.	248 936	(120 479)	35 658	(186 840)	134 288	(70 743)	-	-	-	99 170	(56 935)

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	340 980	298 825	328 491
в том числе:			
Здания	49 787	51 229	50 122
Сооружения	17 862	19 664	17 330
Машины и оборудование (кроме офисного)	136 404	152 861	97 859
Офисное оборудование	5 287	10 542	7 822
Транспортные средства	34 468	16 441	19 122

Производственный и хозяйственный инвентарь	62	328	354
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	4 784	4 613	4 836
Другие виды основных средств	92 324	43 148	131 046
Неамортизируемые основные средства - всего	5 034	5 034	5 034
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	5 034	5 034	5 034
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	173	-	155 672	-	(4 635)	(151 037)	173	-
	3а 2024 г.	173	-	110 971	-	(15 617)	(95 354)	173	-
в том числе:									
Готовая продукция 2024	3а 2025 г.	-	-	1 706	-	-	(1 706)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инструмент измерительный	3а 2025 г.	-	-	197	-	-	(197)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ПО, оргтехника, телефония	3а 2025 г.	-	-	1 750	-	(265)	(1 485)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 056	-	(355)	(1 701)	-	-
Оборудование (объекты осн. средств)	3а 2025 г.	173	-	33 414	-	(4 370)	(29 044)	173	-
	3а 2024 г.	173	-	42 519	-	(15 215)	(27 305)	173	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	118 605	-	-	(118 605)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	33 541	-	-	(33 541)	-	-
Прослеживаемые материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	187	-	-	(187)	-	-
Электротехническая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	48	-	(48)	-	-	-
Мебель	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	253	-	-	(253)	-	-
Прочее	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	43	-	-	(43)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 875	-	-	(2 875)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	29 450	-	-	(29 450)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	54 821	-	19 235	-	-	(5 399)	68 656	-
	3а 2024 г.	35 267	-	51 662	-	(8 100)	(24 009)	54 821	-
в том числе:									
Составной цех (нежилое)	3а 2025 г.	5 048	-	-	-	-	-	5 048	-

здание 40:26:000245:1002)	3а 2024 г.	4 824	-	223	-	-	-	5 048	-
Котельная (нежилое здание 40:26:000245:992)	3а 2025 г.	5 187	-	-	-	-	-	5 187	-
	3а 2024 г.	1 977	-	3 209	-	-	-	5 187	-
Здание цеха стеклотары с кирпичным складом 40:26:000245:1135_1802,42м2	3а 2025 г.	26 958	-	-	-	-	-	26 958	-
	3а 2024 г.	26 017	-	940	-	-	-	26 958	-
Цех № 8	3а 2025 г.	16 034	-	13 802	-	-	-	29 836	-
	3а 2024 г.	1 744	-	14 290	-	-	-	16 034	-
Сети водоотведения (канализация)	3а 2025 г.	1 595	-	28	-	-	-	1 623	-
	3а 2024 г.	-	-	1 595	-	-	-	1 595	-
Компьютер Intel Core i9-12900KF	3а 2025 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ламинарный бокс с вертикальным потоком воздуха с ультрафиолетовой лампой	3а 2025 г.	-	-	244	-	-	(244)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сетевой Raid-накопитель QNAP TS-873F-8G	3а 2025 г.	-	-	290	-	-	(290)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Системы вентиляции и отопления	3а 2025 г.	-	-	392	-	-	(392)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сварочный автомат Megmeet OMEGA 315 A	3а 2025 г.	-	-	510	-	-	(510)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Узел учета газа	3а 2025 г.	-	-	6	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Установка портальной проволочной резки УВП-200-2Т	3а 2025 г.	-	-	3 266	-	-	(3 266)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Механический кассетный фильтр ПМСФ-8-160-К-Т24	3а 2025 г.	-	-	541	-	-	(541)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Подъездные пути 40:26:000241:175	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	705	-	28	-	(733)	-	-	-
Механический кассетный фильтр ПМСФ-6-160-К-Т12	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	416	-	-	(416)	-	-
Намагничивающая установка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 053	-	-	(3 053)	-	-
Многочастотное вибрационное сито МСАН(Н)-АММ-0,2(М2)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	590	-	-	(590)	-	-
Планка ионизирующая (DR0250/5, каб. 2 м)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	48	-	-	(48)	-	-
Сварочный полуавтомат ARTSEN (2) CM500 с Б/О	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	688	-	-	(688)	-	-
Консольный стеллаж	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 756	-	-	(1 756)	-	-
Вытяжной шкаф ВШ2 общелабораторный ПГЛ-ЛМ ВШ2-0,9	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	183	-	-	(183)	-	-
Компьютер IRU Game	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	604	-	-	(604)	-	-
Ворота промышленные 3600*4200 с калиткой	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	554	-	-	(554)	-	-
Сварочный полуавтомат ARTSEN Pro 500P	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 048	-	-	(1 048)	-	-
Модернизация Помещение изготовления упаковки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 415	-	-	(2 415)	-	-
Стеллаж консольный 2500*28910	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 667	-	-	(1 667)	-	-
Кран консольный настенный с механическим поворотом 0,5т	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 196	-	-	(3 196)	-	-
Компьютер Intel Core I5	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
Манипулятор резьбонарезной MR-DS48U	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	421	-	-	(421)	-	-
Кран мостовой опрочный электрический одноблочный 5000кг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 009	-	-	(2 009)	-	-
Станок точильно-шлифовальный ТШ-1М	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	121	-	-	(121)	-	-

Манипулятор резьбонарезной MR-DS16S	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	131	-	-	-	(131)	-	-
Питатель вибрационный ПГ 1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	339	-	-	-	(339)	-	-
Модернизация видеонаблюдения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	216	-	-	-	(216)	-	-
Компьютер Intel Core i7	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	193	-	-	-	(193)	-	-
Машина поломоечная BD 75/120	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 256	-	-	-	(1 256)	-	-
Промышленный пылесос ADS 128	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	70	-	-	-	(70)	-	-
Тесламетр	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	60	-	-	-	(60)	-	-
Тесламетр	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	60	-	-	-	(60)	-	-
Маршрутизатор MikroTik	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	254	-	-	-	(254)	-	-
Установка для очистки швов STEELGUARD 685	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	218	-	-	-	(218)	-	-
Компьютер MSI Codex 6	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	110	-	-	-	(110)	-	-
Компьютер iRU Game 510B7GS	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	84	-	-	-	(84)	-	-
Компьютер iRU Game 310H6GE	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	209	-	-	-	(209)	-	-
2290P СМБТ-ВП 400	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	805	-	-	-	(805)	-	-
3066P СМВИ 105x300	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	486	-	-	-	(486)	-	-
6918P3 ПВМ 1.1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	659	-	-	-	(659)	-	-
7463P3 ДС 900x1200/Т7308	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 703	-	-	-	(1 703)	-	-
9678P СМБС 600x1000	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 043	-	-	-	(1 043)	-	-
9679P СМБС 900x1000	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	599	-	-	-	(699)	-	-
9681P ТЭСС 320x300	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	555	-	-	-	(555)	-	-
9692P МБС-ВИ 250x100 + 1129В Лабораторный магнитный щуп ЭРГА ПМ- ЛТ2622 Н	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	505	-	-	-	(505)	-	-
9696P Зиг-3аг 400x180	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	912	-	-	-	(912)	-	-
Листогиб с ЧПУ ERMAKSAN POWER BEND PRO 3100-	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 932	-	-	-	(1 932)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Управляющий-Индивидуальный предприниматель
(наименование должности)

(подпись)

Филатов Александр Викторович
(расшифровка подписи)

10 февраля 2026 г.



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	45 000	-	31 100	21 000	-	-	-	-	55 100	-
	За 2024 г.	20 000	-	25 000	-	-	-	-	-	45 000	-
Итого	За 2025 г.	45 000	-	31 100	21 000	-	-	-	-	55 100	-
	За 2024 г.	20 000	-	25 000	-	-	-	-	-	45 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Управляющий-Индивидуальный предприниматель
(наименование должности)

10 февраля 2026 г.



Филатов Александр Викторович
(расшифровка подписи)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	468 387	(510)	670 131	(720 603)	-	-	X	X	417 915	(510)
	3а 2024 г.	334 041	(510)	672 732	(538 386)	-	-	X	X	468 387	(510)
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	172 422	-	315 633	(18 242)	-	-	(282 414)	-	187 399	-
	3а 2024 г.	129 041	-	394 833	(23 400)	-	-	(328 054)	-	172 422	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	155 336	(510)	1 088	(667 522)	-	-	634 480	-	123 383	(510)
	3а 2024 г.	79 521	(510)	6 756	(495 062)	-	-	564 121	-	155 336	(510)
Товары	3а 2025 г.	693	-	-	-	-	-	-	-	693	-
	3а 2024 г.	350	-	7 022	(51)	-	-	(6 627)	-	693	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	139 936	-	352 312	(34 790)	-	-	(351 506)	-	105 951	-
	3а 2024 г.	125 127	-	264 104	(19 855)	-	-	(229 440)	-	139 936	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	1 098	(49)	-	-	(560)	-	489	-
	3а 2024 г.	2	-	17	(18)	-	-	(1)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	16 775	20 278	27 737
в том числе:			
Готовая продукция	16 775	20 278	27 737
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Управляющий-Индивидуальный предприниматель
(наименование должности)

10 февраля 2026 г.



Филатов Александр Викторович
(расшифровка подписи)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	124 889	(26 151)	292 241	-	(102 490)	(1 678)	(26 151)	-	312 962	(104 307)
	3а 2024 г.	198 070	(39 431)	80 421	-	(162 223)	(534)	(39 431)	9 155	124 889	(26 151)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	55 593	(12 267)	27 022	-	(51 810)	(1 566)	(12 267)	-	29 240	(8 842)
	3а 2024 г.	52 218	(9 939)	14 551	-	(19 799)	(531)	(9 939)	9 155	55 593	(12 267)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	45 594	(13 884)	245 034	-	(41 076)	(112)	(13 884)	-	249 439	(95 465)
	3а 2024 г.	128 732	(29 492)	43 427	-	(126 562)	(3)	(29 492)	-	45 594	(13 884)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	313	-	1	-	68	-	-	-	382	-
	3а 2024 г.	-	-	313	-	-	-	-	-	313	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 175	-	10 470	-	(23)	-	-	-	14 623	-
	3а 2024 г.	307	-	3 991	-	(123)	-	(168)	-	4 175	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14 730	-	-	-	(14 730)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8 104	-	5 635	-	(364)	-	-	-	13 375	-
	3а 2024 г.	100	-	8 004	-	-	-	-	-	8 104	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	6 017	-	-	-	(6 017)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 017	-	-	-	-	-	6 017	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	494	-	114	-	-	-	-	-	609	-
	3а 2024 г.	421	-	73	-	-	-	-	-	494	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	95	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	222	-	158	-	(207)	-	-	-	173	-
	3а 2024 г.	207	-	137	-	(122)	-	-	-	222	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	4 029	-	3 685	-	(2 744)	-	-	-	4 029	-
	3а 2024 г.	1 260	-	3 561	-	(792)	-	-	-	1 260	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	311	-	121	-	(311)	-	-	-	121	-
	3а 2024 г.	-	-	311	-	-	-	-	-	311	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	36	-	-	-	(7)	-	-	-	30	-
	3а 2024 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	36	-
Итого	3а 2025 г.	124 889	(26 151)	292 241	-	(102 490)	(1 678)	(26 151)	X	312 962	(104 307)
	3а 2024 г.	198 070	(39 431)	80 421	-	(162 223)	(534)	(39 431)	X	124 889	(26 151)

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	104 307	-	26 151	-	39 431	-

в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 842	-	12 267	-	9 939	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	95 465	-	13 884	-	29 492	-

Управляющий-Индивидуальный предприниматель
(наименование должности)

10 февраля 2026 г.



Филатов Александр Викторович
(расшифровка подписи)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	29 239	279 307	-	(172 081)	-	136 465
	3а 2024 г.	58 406	63 227	-	(92 394)	-	29 239
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	250 095	-	(172 081)	-	78 014
	3а 2024 г.	-	63 227	-	(63 227)	-	-
прочая	3а 2025 г.	29 239	29 212	-	-	-	58 451
	3а 2024 г.	58 406	-	-	(29 167)	-	29 239
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	356 386	169 323	-	(243 965)	(1 765)	279 980
	3а 2024 г.	526 765	221 941	-	(390 194)	(2 128)	356 386
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	33 136	39 533	-	(28 611)	(104)	43 954
	3а 2024 г.	57 638	32 900	-	(57 230)	(173)	33 136
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	243 294	68 636	-	(189 061)	(1 661)	121 209
	3а 2024 г.	325 509	163 876	-	(244 136)	(1 955)	243 294
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 120	-	-	(2 934)	-	186
	3а 2024 г.	7 196	-	-	(4 076)	-	3 120
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	28 647	55 278	-	(22 304)	-	61 621
	3а 2024 г.	82 908	12 879	-	(67 140)	-	28 647
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	647	111	-	(591)	-	167
	3а 2024 г.	11 823	586	-	(11 761)	-	647
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	39 317	4 301	-	-	-	43 618
	3а 2024 г.	33 058	6 258	-	-	-	39 317
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	765	-	-	-	765
	3а 2024 г.	5 450	-	-	(5 450)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5 409	-	-	(329)	-	5 080
	3а 2024 г.	-	5 409	-	-	-	5 409
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	37	699	-	(35)	-	701
	3а 2024 г.	39	33	-	(35)	-	37
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	2 779	-	-	(100)	-	2 679
	3а 2024 г.	3 144	-	-	(366)	-	2 779
Итого	3а 2025 г.	385 625	448 630	-	(416 046)	(1 765)	416 445
	3а 2024 г.	585 171	285 168	-	(482 588)	(2 128)	385 625

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 389	13 360	-	13 389	13 360
	За 2024 г.	10 259	13 389	-	10 259	13 389
в том числе: Резерв по отпускам	За 2025 г.	11 038	13 360	-	11 038	13 360
	За 2024 г.	10 259	11 038	-	10 259	11 038
резерв по судебным разбирательствам	За 2025 г.	2 351	-	-	2 351	-
	За 2024 г.	-	2 351	-	-	2 351

Управляющий-Индивидуальный предприниматель
(наименование должности)

(подпись)

Филатов Александр Викторович
(расшифровка подписи)

10 февраля 2026 г.



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	17 365

Управляющий-Индивидуальный предприниматель
(наименование должности)

(подпись)

Филатов Александр Викторович
(расшифровка подписи)

10 февраля 2026 г.



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	349 777	304 296
Затраты на оплату труда	410 464	238 696
Отчисления на социальные нужды	80 873	45 317
Амортизация	77 889	96 821
Прочие затраты	254 672	310 939
Итого по элементам	1 173 676	996 069
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 173 676	996 069

Управляющий-Индивидуальный предприниматель
(наименование должности)



(подпись)

Филатов Александр Викторович
(расшифровка подписи)

10 февраля 2026 г.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Управляющий-Индивидуальный предприниматель
(наименование должности)

10 февраля 2026 г.



(подпись)

Филатов Александр Викторович
(расшифровка подписи)

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ЭРГА»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЭРГА» за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «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 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭРГА»

Краткое наименование: ООО «ЭРГА»

Сведения о регистрации:

ООО «ЭРГА» зарегистрировано Городской управой г. Калуги, выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия №521/99 от 29 июня 1999г.

26 декабря 2002 года ООО «ЭРГА» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1024001435281

С 19 февраля 1992 г. Общество состоит на учете в Межрайонной ИМНС России №13 по Калужской области ИНН 4029003636 (КПП 402901001).

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением общего собрания участников Общества от 05 апреля 2021г. зарегистрирован Устав Общества в новой редакции (протокол № 1/2021 от 05 апреля 2021г.).

Адрес местонахождения: 248018, Калужская обл., Калуга г, Хрустальная ул., дом № 22, строение 15

Почтовый адрес: 248018, Калужская обл., Калуга г, Хрустальная ул., дом № 22, строение 15

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющий – индивидуальный предприниматель – Филатов Александр Викторович, действующий на основании Устава и протокола № 3/2019 от 25.12.2019г.

Уставом не предусмотрено создание Совета директоров (наблюдательного совета) и ревизионной комиссии.

Главный бухгалтер Общества:

Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией – АО «Новая Высота», оказывающей специализированные услуги по ведению учета в соответствии с договором № 1-НВ от 01.11.2025г.

До 01.11.2025 г. бухгалтерский учет велся сторонней организацией – ООО «ЭРГА Плюс», оказывающей специализированные услуги по ведению учета в соответствии с договором № 1-ЭП/1 от 01.02.2021 г.

Состав участников Общества:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс., руб.)
1	Котунов Станислав Владимирович	50 %	5,50
2	Котунов Владимир Васильевич	50 %	5,50

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

Основной вид деятельности: 27.90 - Производство прочего электрического оборудования.

Среднесписочная численность работающих:

за отчетный год составила 218 чел.;

за предыдущий год составила 229 чел.;

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

Общество имеет следующие лицензии:

ООО «Эрга» 15.09.2011 была получена лицензия на осуществление космической деятельности №1583К. Наименование лицензирующего органа - Государственная корпорация по космической деятельности «Роскосмос» (срок действия лицензии – бессрочная)

II. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Основа подготовки и допущение непрерывности деятельности.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом № 1-Э/БУП от 29.12.2022г. с учетом внесенных изменений Приказом №1-Э/БУП от 30.12.2024г., и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

Бухгалтерская отчетность Общества аудитуется не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выдано немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «КСК Аудит». Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год – 14.06.2024.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Критерии существенности для обособленного раскрытия показателей отчетности

Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если соответствующие строки есть в утвержденных организацией формах отчетности. Если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности. Количественные критерии раскрытия информации установлены Обществом в размерах:

- для обособленного раскрытия информации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств – не менее 5 % от величины показателя статьи (показателя итоговой строки) бухгалтерской отчетности (включая показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов), в которую входит анализируемый показатель;
- для обособленного раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – не менее 5 % от величины показателя расшифровываемой строки бухгалтерской отчетности (включая показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов).

Если количественные критерии не превышают установленные значения, то Общество может признать информацию существенной, руководствуясь характером показателя и его потенциальным влиянием на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (качественный критерий), и раскрыть его обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств или расшифровать в пояснениях.

Показатели, установленные п. п. 9, 24 и 38 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приводятся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала вне зависимости от их существенности.

Показатели данной бухгалтерской отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета.

Функциональной валютой предприятия является валюта, используемая в экономике страны, в которой предприятие осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой предприятия является валюта Российской Федерации – российский рубль («руб»). Валютой представления данной бухгалтерской отчетности предприятия является российский рубль.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений отражается в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, не удовлетворяющие перечисленным выше условиям, а также авансы под приобретение внеоборотных активов включаются в состав внеоборотных активов.

Капитальные вложения включаются в показатель той строки бухгалтерского баланса в разд. I «Внеоборотные активы», по которой отражаются аналогичные активы, капитальные вложения по которым завершены.

Права пользования активами показываются в составе той строки бухгалтерского баланса в разд. I «Внеоборотные активы», по которой приводятся активы со схожим характером использования (основные средства, инвестиционная недвижимость).

Обязательства представляются в бухгалтерском балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- представляют собой кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги; авансы и предварительную оплату, полученную от покупателей и заказчиков; обязательства, связанные с оплатой труда работников; иные обязательства, связанные с обычным операционным циклом, – независимо от срока погашения;

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, показывается в бухгалтерском балансе как краткосрочное.

Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

5. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», стоимостью более 100 000 рублей

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (при наличии), и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Учет и сохранность активов с первоначальной стоимостью 100 000 рублей и менее обеспечиваются с помощью ведения забалансового учета.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка для нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом

6. Основные средства и объекты аренды.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов и обесценения.

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации:

- Неинвестиционная недвижимость
- Инвестиционная недвижимость
- Машины и оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Офисная техника
- Офисная мебель

Срок полезного использования основных средств при принятии их к учету определяется на основании ожидаемого срока использования этого объекта.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

Проверка на обесценение основных средств производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. При проверке на обесценение основных средств на 31 декабря отчетного года не выявлены основные средства, подлежащие обесценению. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

7. Объекты аренды.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно. Доходы по операционной аренде организация признает равномерно. Организация признает право пользования активом по фактической стоимости.

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Приведенную стоимость будущих арендных платежей организация определяет путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте "е" пункта 7 ФСБУ 25/2018, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с первым абзацем настоящего пункта, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Обязательство по аренде организация первоначально оценивает, как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендатор не переоценивает право пользования активом.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с пунктом 15 ФСБУ 25/2018. Периодичность начисления процентов выбирается арендатором в зависимости от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

изменения условий договора аренды;

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отображаются в отчете о финансовых результатах по строке 2330 «проценты к уплате»

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и заем, выданный организации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации в отношении таких финансовых вложений определяется их расчетная стоимость. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов

9. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

10. Запасы

Запасы Общество оценивает по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Для целей ФСБУ 5/2019 затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг (п.10 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются (п.11 ФСБУ 5/2019):

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 настоящего Стандарта;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Заработная плата производственных рабочих и соответствующие суммы отчислений во внебюджетные фонды распределяются по заказам на производство ежемесячно пропорционально фактической стоимости сырья и материалов. Аналитический учет на счете 20 ведется в разрезе видов (статей) затрат, объектов учета затрат.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019 б)).

Согласно п. 26 ФСБУ 5/2019 в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- а) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);
- б) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- в) обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- г) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- д) расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- е) расходы на рекламу и продвижение продукции;
- ж) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг

Управленческие расходы (сч.26) общество, если они прямо не связаны с производством, ежемесячно закрывает на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п.28 ФСБУ 5/2019):

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью'продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

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 в соответствии с подпунктом "а" п. 43 ФСБУ 5/2019.

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

13. Уставный капитал

Величина уставного капитала должна соответствовать величине, установленной Уставом Общества.

Стоимость полученных от участников денежных средств и иного имущества в связи с увеличением размера уставного капитала общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов), включается в состав показателя уставного капитала и показывается в бухгалтерском балансе по строке с кодом 1310.

14. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их начисления в течение срока действия договора.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

На 31 декабря 2025 года ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 16,00 % годовых.

15. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по сомнительной задолженности;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- по судебным разбирательствам;

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 «Долгосрочные оценочные обязательства» и 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

16. Государственная помощь.

Получение субсидии на компенсацию затрат (возмещение уже понесенных расходов) на покупку нового оборудования отражается в бухгалтерском учете как целевое финансирование с постепенным признанием доходов. Основной принцип — субсидия не признается доходом единовременно, а списывается на доходы по мере начисления амортизации оборудования.

Сумма полученной, но еще не списанной субсидии отражается в составе Доходов будущих периодов - строка 1530.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов, показываются в отчете о финансовых результатах уменьшают расходы, на финансирование которых они предоставлены.

17. Налогообложение.

Общество для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей применяет балансовый способ.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто

Временные разницы в бухгалтерском учете в основном связаны с оценочными обязательствами по предстоящей оплате труда и страховым взносам, сомнительной задолженности, а также различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении объектов основных средств и объектов аренды.

18. Доходы и расходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- доходы от реализации продукции собственного производства;
- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации прочих активов.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- излишки МПЗ, выявленные при инвентаризации
- списание кредиторской задолженности
- восстановление по резервам
- государственная помощь
- другие прочие доходы.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

В составе показателей "Расходы на оплату труда" и "Отчисления на социальное страхование" по строке 2210 «Коммерческие расходы» Общество отражает расходы на выплату заработной платы и отчисления на страхование сотрудников отделов продаж, отдела маркетинга и доставки. В составе показателей "Расходы на оплату труда" и "Отчисления на социальное страхование" по строке 2220 «Управленческие расходы» Общество отражает расходы на выплату заработной платы и отчисления на страхование сотрудников финансового, юридического и других административных отделов.

- расходы на банковское обслуживание
- списание дебиторской, кредиторской задолженности
- выбытие основных средств
- оценочные обязательства
- расходы по оценочным обязательствам

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто, за исключением тех показателей которые согласно положения об учетной политике показываются свернуто.

19. Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются срочные депозиты, размещенные на срок до 30 дней включительно, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

20. Изменения в учетной политике Общества

В 2025 году внесены изменения в учетную политику:

1. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
2. Оборудование и запасы, признанные незначительными, стоимостью ниже 100.000 тыс.руб не зависимо от срока использования, в бухгалтерском учете включаются в расходы при поступлении. Для учета малоценных объектов предусмотрен отдельный счет 10.21 «Малоценные объекты».
3. В целях обеспечения контроля за сохранностью выданной спецодежды, спецоснастки и специнструмента (независимо от установленных сроков эксплуатации) Общество ведет их забалансовый количественный учет. На забалансовом счете МЦ «Материальные ценности, переданные в эксплуатацию» в разрезе субсчетов:

МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации»

МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации»

МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

4. Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если соответствующие строки есть в утвержденных организацией формах отчетности. Если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей, информации, предусмотренной федеральными стандартами, и иной информации, необходимой пользователям отчетности

1. Нематериальные активы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в таблице 1 табличной части пояснений.

п/п	НМА	Остаточная стоимость на 31.12.2024, тыс.руб	Остаточная стоимость на 31.12.2025, тыс.руб
1.	Вибропневмосепаратор, патент на изобретение	203	189
2.	Магнитный сепаратор вихревого тока сыпучих материалов, патент на изобретение	533	494
3.	Стандарт предприятия НОУ ХАУ	1 300	1 200
4.	Электростатический сепаратор, патент на изобретение	238	222
5.	Магнитный сепаратор на постоянных магнитах для разделения сыпучих материалов	273	254
6.	Прочие НМА	1 686	1 061
	ИТОГО	4 233	3 420

2. Основные средства, объекты аренды и кап. вложения.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается- Земельный участок с кадастровым номером 40:26:000245:5967 площадью 16 235 кв. м.

Авансы под основные средства на 31.12.2025г. отсутствуют

31.12.2025 был пересмотрен СПИ основных средств, скорректирована балансовая стоимость ОС на сумму 5 312 тыс.руб следующей проводкой Дт 02 Кт 84

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов капитальных вложений приведены в таблице 3.5 табличной части пояснений.

Капвложения в инвестнедвижимость и в прочие ОС отсутствуют.

Балансовая стоимость права пользования активом – ППА по договорам аренды отображается в составе строки 1150 «Основные средства» отдельной подстрокой – 126 740 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 58 627 тыс. руб.).

Балансовая стоимость незавершенных капвложений отражается по сумме фактических затрат по строке 1150 «Основные средства» отдельной подстрокой – 68 656 тыс. (на 31.12.2024 г. – 54 994 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024. признаки обесценения основных средств отсутствуют.

3. Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 6 табличной части пояснений.

У общества отсутствуют материалы, товары, незавершенное производство фактическая стоимость которых выше их чистой стоимости продажи.

Резерв под снижение стоимости материалов, товаров, незавершенного производства не создается.

Величина резерва под снижение стоимости готовой продукции, созданного на 31.12.2025г. составила: 510 тыс. руб.

4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены:

В 2024г

- займы выданные (процентные) краткосрочные 20 000 тыс. руб.
- вложения в инвестиции 25 000 тыс. руб.

В 2025г

- займы выданные (процентные) краткосрочные 25 100 тыс. руб.
- вложения в инвестиции 30 000 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 7 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2025г. создан резерв по сомнительным долгам в размере – 104 307 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024г. резерв по сомнительным долгам составил – 26 151 тыс. руб.).

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

В тыс. руб.

Наименование контрагентов	31.12.2025	31.12.2024
АЛРОСА (ПАО) АК	0	924
Сергиево-Пасадский МПК	81 528	0
Гарант Эксперт	0	10 595
Вератек АО	12 162	0
Нестле Россия ООО	817	12 997
Карельский окатыш	2 636	0
ПАО ОАК	0	5 774
Приводная техника НТЦ ООО	0	4 279
ОЛКОН	61 311	0
Эксперт	0	8 578
Марс ООО	24 188	0
Итого по существенным контрагентам	182 642	43 147

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	27 216	879
<i>Итого денежные средства</i>	27 216	879
<i>Итого денежные эквиваленты</i>	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	27 216	879

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ.

7. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 11 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 11 тыс. руб.).

8. Кредиты и займы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 8 табличной части пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. задолженность по кредитам составляет 78 014 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет задолженности по кредитам и займам.

9. Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 8 табличной части пояснений.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Наименование контрагентов	Тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Апстрим 2016	4 500	4 500
Горнопромышленная финансовая компания	19 595	0
ГОРНЫЕ МАШИНЫ АО	3 247	20 069
КАРЬЕР-СЕРВИС	2 223	8 158
Корпорация ВСМПЮ-АВИСМА ПАО	0	13 835
Прииск Соловьевский АО	2 922	0
ПЕЛЕНГ	670	6 627
Продакшн Сервис ООО	1 536	1 259
Лозоверский ГОК ООО	0	17 225
ФИЛАТОВ А.В. ИП	5 724	2 809
Ростсельмаш КЗ	8 237	12 070
УЗГА	0	60 720
Завод металлургический смесей УК	6 000	0
Итого по существенным контрагентам:	54 654	147 272

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

10. Оценочные обязательства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 8.3 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 в балансе отражены следующие оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков 13359 тыс руб.

По состоянию на 31.12.2024г в балансе отражены следующие оценочные обязательства:

Резерв на оплату отпусков 11 038 тыс. руб.

Резерв по судебным разбирательствам 2351 тыс руб.

По состоянию на 31.12.2025г в отношении предприятия судебные претензии отсутствуют и оно не выступает в качестве ответчика в суде, оценочное обязательство по судебным издержкам не создается.

Гарантийные обязательства присутствуют в договорах общества, но претензий в текущих и отчетных периодах от покупателей не поступали. Оценочное обязательство по гарантийному ремонту в 2025г не создается.

11. Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Выручка за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

Статьи затрат	В тыс. руб.	
	2025 г.	2024г.
Реализация готовой продукции, товаров и материалов	1 460 318	1 257 308
Итого по статье 2110 «Выручка» ОФР	1 460 318	1 257 308

Прочие доходы представлены следующими статьями:

Статьи затрат	В тыс.руб.	
	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению	11 996	8 268
Излишки МПЗ, выявленные при инвентаризации	951	2 710
Списание кредиторской задолженности	1 770	2 128
Курсовые разницы	578	1 362
Восстановленные резервы	0	21 188
Субсидии из бюджета	991	2 955
Прочие доходы	3 158	24 518
Итого:	19 444	63 129

12. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство (по элементам затрат) приведена в таблице 10 табличной части пояснений.

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

Статьи затрат	Тыс.руб	
	2025 г.	2024 г.
Расходы на рекламу	7 736	6 667
Расходы по транспортировке готовой продукции	16 516	16 852
Агентские услуги	53 152	85 737
Маркетинг, исследование рынка и информационно-консультационные услуги, выставки	13 395	15 634
Иные расходы	34638	57618
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»	98647	182508

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

В связи с применением с 2021г. ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество управленческие расходы, учтенные на счете 26, ежемесячно списывает на сч. 90.08 «Управленческие расходы».

Статьи затрат	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Арендные платежи, амортизация	9 312	4 381
Расходы на оплату труда	225 127	128 497
Обучение	3 741	2 907
Содержание и текущий ремонт зд.и сооружений	4 353	5 207
Прочие расходы ОХР	66 131	53 321
Иные расходы	64 968	40 014
Итого строка 2220 «Управленческие расходы»	373 632	234 327

Прочие расходы представлены следующими статьями:

в тыс.руб.

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Расходы на банковское обслуживание	2 551	2 627
Списание дебиторской, кредиторской задолженности	1 678	538
Выбытие ОС	0	1213
Госпошлина	1 724	115
Резерв по отпускам, судебным делам	78 127	3 131
Прочие расходы	19 028	30 546
Проценты к уплате	24 123	8 656
Итого	127 231	46 826

13. Результаты инвентаризации.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Комментарии
Основные средства	06.10.2025-17.10.2025	В ходе проведения инвентаризации излишки и недостачи не выявлены
Нематериальные активны	06.10.2025-17.10.2025	В ходе проведения инвентаризации излишки и недостачи не выявлены
Товарно-материальные ценности (материалы, готовая продукция, товары)	31.10.2025 – 10.12.2025	В ходе проведения инвентаризации выявлены незначительные расхождения, излишки и недостачи отражены в учете.

14. Расчеты по налогу на прибыль

В 2025 году Обществом начислен текущий налог на прибыль в сумме 35 850 тыс. руб. В 2024 г. году получен текущий налог на прибыль 50 885 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется- на основе налоговой декларации по налогу на прибыль

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто

Временные разницы в бухгалтерском учете в основном связаны с оценочными обязательствами по предстоящей оплате труда и страховым взносам, а также различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении объектов основных средств.

15. Информация об операциях со связанными сторонами

В состав связанных сторон Общества входят:

- другие связанные стороны, к которым Общество относит компании, которые вместе с Организацией являются объектами общего контроля со стороны участников Общества;
- основной управленческий персонал Общества.

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года являются ключевой управленческий персонал, организации, контролируемые конечными бенефициарами, членами совета директоров, дочерние и зависимые общества, а именно:

Связанная сторона	Основание, в силу которого сторона является связанной
ООО «Эрга Плюс» ООО «Сепаратор» ИП Котунов С. В. ИП Котунов В. В. ИП Филатов А. В.	Общества под общим контролем конечного бенефициара

15.1 Продажи связанным сторонам

Выручка и прочие доходы Общества от связанных сторон отсутствуют за 2025 год.

15.2. Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид дохода)	2025 г.	2024 г.
Другие связанные стороны		
ООО «Эрга Плюс»	60 379	72 344
ООО «Сепаратор»	4714	0
Итого доходы от других связанных сторон	65 093	7 2344

15.3 Состояние расчетов со связными сторонами за 2024 г

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность			31.12.2024
	31.12.2023	Обороты за 2024г		
ООО «Эрга Плюс» (договор толлинга, аренда)	29 305	114 689	98 196	12 812
ИП Филатов А.В (оказание услуг)	1 645	31 202	32 366	2 809
ИП Котунов С.В.(аренда недвижимости, земель ного участка)	103	1 341	1 341	103
ИП Котунов В.В.((аренда недвижимости, земель ного участка)	262	5 239	4 977	-
Итого	31 315	152 471	136 880	15 724

15.4 Состояние расчетов со связанными сторонами за 2025 г

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			31.12.2025
	31.12.2024	Обороты за 2025г		
ООО Сепаратор	-	3	3	-
Итого	-	3	3	-

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность			31.12.2025
	31.12.2024	Обороты за 2025г		
ООО «Эрга Плюс» (договор толлинга, аренда)	12 812	52 115	60 379	21 076
ИП Филатов А.В (оказание услуг)	2 809	27 175	30 090	5 724
ИП Котунов С.В. (аренда недвижимости, земельного участка)	103	1 729	1 980	354
ИП Котунов В.В.((аренда недвижимости, земельного участка)	-	3 700	4 780	1 080
Итого	15 724	84 719	97 229	28 234

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более чем 12 мес. после отчетной даты, и долгосрочная кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует.

Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях в 2025 и 2024 гг.

15.5 Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер операций	Операции, тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
ООО «Сепаратор»	Поступления операционная деятельность	3,0	
	Оплаты, операционная деятельность	4 714,0	-
	Поступления, финансовая деятельность	-	-
	Оплата финансовая деятельность	-	-
ООО «Эрга Плюс»	Поступления операционная деятельность		
	Оплаты, операционная деятельность	52 115,3	79 898,1
	Поступления, финансовая деятельность	-	-
	Оплата финансовая деятельность	-	-
Котунов В В	Поступления операционная деятельность		
	Оплаты, операционная деятельность	3 699,9	3 667,1
	Поступления, финансовая деятельность	-	-
	Оплата финансовая деятельность	-	-
Котунов С В	Поступления операционная деятельность		
	Оплаты, операционная деятельность	1 728,8	1 238,5
	Поступления, финансовая деятельность	-	-
	Оплата финансовая деятельность	-	-
Филатов А В	Поступления операционная деятельность		
	Оплаты, операционная деятельность	27 175,1	23 702,9
	Поступления, финансовая деятельность	-	-
	Оплата финансовая деятельность	-	-

15.6 Займы, предоставленные связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества займы, предоставленные связанным сторонам, отсутствовали.

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2025 году (с учетом страховых взносов) составила 58 592. тыс. руб., в том числе:

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	За текущий период	За предыдущий период
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:		
Оплата труда	28 570	15 289
Премии	7 980	15 182
Отчисления с оплаты труда	8 797	8 367
Ежегодный оплачиваемый отпуск	3 104	2 456
Прочие выплаты	10 141	7 493
ИТОГО:	58 592	48 787

Долгосрочных вознаграждений в 2024 и 2025 году не было.

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

Котунов Станислав Владимирович, гражданин РФ

Котунов Владимир Васильевич, гражданин РФ

16. Условные активы и обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

17. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей приведены в таблице 9 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2024 выданных и полученных обеспечений нет.

По состоянию на 31.12.2025 задолженность составляет:

по кредитному соглашению № СВЛ/515025-630907 от 25.11.2025 48 014,4 тыс. руб.

по договору целевого займа № 405-25/01 от 23.05.2025 30 000,0 тыс.руб.

18. Прекращаемая деятельность и реорганизация.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

19. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Основные риски хозяйственной деятельности, существенные для Общества, и меры по их предотвращению представлены в таблице:

№	Тип риска	Вероятность наступления по оценке Общества	Возможные последствия (негативные)	Мероприятия, проводимые Обществом по предотвращению (минимизации) риска
1	Операционный	низкая	нарушение технологии, выпуск некачественной продукции, остановка производства, снижение объемов производства, нарушение плана поставок	регламентация бизнес-процессов, модернизация производства и совершенствование технологии, непрерывное улучшение качества продукции
3	Риск изменения процентной ставки	средний	рост процентных ставок по кредитам приведет к увеличению стоимости обслуживания заемных средств, что негативно скажется на финансовых результатах деятельности	замещение краткосрочного финансового долга долгосрочным; диверсификации долговых обязательств по долговым инструментам
4	Кредитный	низкий	непогашение дебиторской задолженности в срок и в полном объеме, невозврат займов и дохода по ним, низкая ликвидность принятого обеспечения обязательств контрагента	сотрудничество с известными участниками рынка на принципах взаимовыгодного сотрудничества и благонадежного партнерства

20. Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело анализ на обесценение активов согласно положениям МСФО 36 «Обесценение активов».

В результате проверки 2025г не выявлено признаков обесценения, в связи с чем резерв под обесценение не начисляется.

21. Государственная помощь

Общая сумма государственной помощи, оказанной Обществу, составляет:

в 2024 году 1 516,5 тыс. руб.

в 2023 году 2 511,5 тыс. руб.

Информация по разделу «Государственная помощь», представлена в таблице:

№	Назначение бюджетного кредита/финансирования	Сумма бюджетного кредита/финансирования, тыс. руб. за 2024	Сумма бюджетного кредита/финансирования, тыс. руб. за 2025	Не выполненные условия получения бюджетных средств по состоянию на 31.12.2025
1	Субсидии на выставки	43,3	100,0	Нет
2	Субсидии на лизинг	1 103,5	0	Нет
3	Субсидии на оборудование	369,7	630,1	Нет

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств составляет:

на 31 декабря 2024 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2025 года 0 тыс. руб.

21. События после отчетной даты:

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было.

Управляющий – индивидуальный предприниматель

Филатов Александр Викторович

10.02.2026 г.

