

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НПО «Компрессия»
за 2025 год**

Москва

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НПО «Компрессия» за 2025г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Полное и сокращенное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственное объединение «Компрессия» (ООО «НПО «Компрессия»).

Юридический адрес:

109202, Город Москва, ул 2-я Карачаровская, д. 1, стр. 1, этаж 1, ком. 107 109

Телефон: +7 953 741 54 62

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «НПО«Компрессия» зарегистрировано 04.12.2018, присвоен основной государственный регистрационный номер 1187746978264

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9721072304

Код причины постановки на учет (КПП): 772101001

Правовое положение ООО «НПО «Компрессия», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО НПО «Компрессия» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО НПО «Компрессия» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности федерального закона «О бухгалтерском учете», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО НПО «Компрессия» (далее – Общество) составляет 10 тыс. рублей.

Структура уставного капитала

Наименование организации	Сумма, тыс.руб.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	10	100%
в том числе:		
Рудачинский Дмитрий Анатольевич	10	100%

Информация о связанных сторонах

У Общества за проверяемый период следующие связанные стороны.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода
ООО «Компрессорные технологии»	Дочернее общество (на конец 2025г. участие 70% в уставном капитале)	<ol style="list-style-type: none">ООО «Компрессорные технологии» арендует у ООО «НПО «Компрессия» помещения, находящиеся у последнего в собственности. За 2025г. сумма арендной платы составила 12 480 тыс. руб.ООО «Компрессорные технологии» закупает у ООО «НПО «Компрессия» запчасти и детали для изготовления компрессорного оборудования. Общая сумма таких реализаций за 2025г.: 82 658 420 тыс.руб.ООО «Компрессорные технологии» купили у ООО «НПО «Компрессия» Токарно-фрезерный станок и винтовой

		<p>компрессор на общую стоимость 62 002 тыс. руб.</p> <p>4. ООО «НПО «Компрессия» закупает у ООО «Компрессорные технологии» комплектующие для компрессорного оборудования. За 2025г. стоимость поступивших ТМЦ составила 141 710 тыс. руб.</p> <p>5. ООО «Компрессорные технологии» оказывает ООО «НПО «Компрессия» услуги по разработке конструкторской документации, тех. обслуживанию, ремонту, реинжинирингу. За 2025г. стоимость этих услуг составила 104 019 тыс. руб.</p> <p>6. На конец 2025г. сумма задолженности ООО «Компрессорные технологии» по дивидендам в пользу ООО «НПО «Компрессия» составила 248 900 тыс.руб.</p> <p>7. На конец 2025 г. сумма задолженности ООО «Компрессорные технологии» по прочим операциям перед ООО «НПО «Компрессия» составила 136 659 тыс.руб.;</p> <p>8. Сумма задолженности «НПО «Компрессия» перед ООО «НПО «Компрессорные технологии» составила 103 407 тыс. руб.</p>
Рудачинская Елена Евгеньевна ИНН 772341996780	Заместитель генерального директора	Трудовой договор от 25.08.2025г.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не имело обеспечений, выданных третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Бенефициарные владельцы

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующими бенефициарами Общества является граждане РФ:

Обязательная информация		Дополнительная информация
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)	ИНН
Рудачинский Дмитрий Анатольевич	100%	290214681416

Выплата управленческого персонала Общества за 2025г. составила 16 495 тыс.руб. начисленные страховые взносы с ФОТ управленческого персонала: 1 824 тыс. руб.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является Производство прочих насосов и компрессоров (ОКВЭД 28.13)

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет 1 обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, по адресу:

Московская область, городской округ Солнечногорск, деревня Ложки, территория Индустриальный парк Есипово, строение 25/2, помещение 18.

Обособленные подразделения располагаются в собственных помещениях.

В собственности находится следующий автотранспорт легковой -1 единица,

В лизинге: автотранспорт легковой- 2 единицы.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025г. составила 18,3 человека.

Органами управления ООО «НПО «Компрессия» является: Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор) – Рудачинский Дмитрий Анатольевич

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 12 Устава ООО «НПО «Компрессия».

Риски недобросовестных действий со стороны руководства Общества и ее работников, отвечающих за ведение бухгалтерского учета и внутренний контроль не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. С разумной долей уверенности считаем, что отчетность не содержит существенные искажения, возникшие в результате недобросовестных действий и ошибок. Общество организует и применяет систему внутреннего контроля, направленную на предотвращение и выявление недобросовестных действий.

Непрерывность деятельности. Общество сообщает, что соблюдает принцип непрерывности деятельности, своевременно анализирует и предотвращает финансовые, производственные и прочие риски.

2. Учетная политика и пояснения к отчетности за 2025 год

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 2712 от 27 декабря 2024г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно.

Уровень существенности.

Показатели бухгалтерской отчетности, относящиеся к одному и тому же элементу, но недостаточные для представления в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах, представлены в отчетах обобщенно, если они не являются существенными для оценки финансового положения или финансовых результатов деятельности организации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2024	31.12.2025
Доллар США	101,6797	78,2267
Евро	106,1028	92,0938

Юань	13,4272	11,1592
------	---------	---------

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как (п. 17-20 ФСБУ 4/2023) краткосрочные — обязательства срок погашения которых — в течение 12 мес. после отчетной даты, которые связаны с обычным операционным циклом, независимо от срока погашения не имеют безусловной отсрочки погашения не менее, чем на 12 мес. после отчетной даты.

Часть долгосрочных обязательств, которые должны быть погашены в течение 12 мес. после отчетной даты представляются краткосрочными, долгосрочные — остальные.

Основные средства

В составе основных средств отражаются сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

По состоянию на 01.01.2025г. стоимость основных средств Общества (с учётом амортизационных отчислений) составила 91 189 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость основных средств (с учётом амортизационных отчислений) Общества составила 141 146 тыс. руб.

В том числе, следующие объекты недвижимости:

Нежилое помещение по адресу: 109202, Город Москва, ул 2-я Карачаровская, д. 1, стр. 1, 1 этаж в составе 1/2 доли от общей площади 271,4 кв м, остаточная стоимость на конец 2025г.: 2 334 463,78 руб.

Помещение (бокс) по адресу: Московская обл, г.о. Солнечногорск, д Ложки, тер. Индустриальный парк Есипово, стр.25/2, помещение 18, общей площадью 752,3 кв.м, этаж 1, 2. , остаточная стоимость на конец 2025г: 72 106 тыс. руб.

Земельный участок: Московская обл, г.о. Солнечногорск, д Ложки, тер. Индустриальный парк Есипово, стоимость на конец 2025г.: 34 357 тыс. руб.

В 2025г. Общество произвело модернизацию помещения в Есипово, что увеличило стоимость объекта на 21 593 тыс. руб.

Объекты, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Инвестиционная недвижимость

70% помещения и земельного участка в Есипово сдаются в аренду и являются инвестиционной недвижимостью.

Финансовые вложения.

Общество имеет следующие финансовые вложения на 31.12.2025:

Предоставленные займы: 300 тыс.руб. (САСПАК ООО, ИНН 2373008670)

Доля в уставном капитале ООО КОМПРЕССОРТЕХ ООО (ИНН 7729711848): 70 тыс. руб., что составляет 70% владения.

В течение 2025г. часть доли в размере 20 тыс. руб, что составляет 20% от доли, была продана ООО «Кронштадт» (ИНН 9722064560).

Материально-производственные запасы

В материальные затраты включается стоимость использованных в процессе производственно-хозяйственной деятельности материальных ценностей (за исключением амортизируемого имущества), а также приобретенных работ и услуг производственного характера.

к материальным затратам организации, в частности, относятся:

- стоимость сырья, материалов, комплектующих изделий, запчастей, топлива, покупных полуфабрикатов, предназначенных для использования в процессе производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019);

- стоимость тары, инструментов, инвентаря, спецодежды и спецоснастки, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами (пп. "б" п. 3 ФСБУ 5/2019);

- покупная энергия всех видов (электрическая, тепловая, сжатый воздух, холод и другие виды), расходуемая на технологические, энергетические, двигательные и другие производственные и хозяйственные нужды организации (п. 20 Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету затрат на производство и калькулированию себестоимости продукции (работ, услуг) в сельскохозяйственных организациях, утвержденных Приказом Минсельхоза России от 06.06.2003 N 792, п. 4.4.2 Инструкции по составу, учету и калькулированию затрат, включаемых в себестоимость перевозок (работ, услуг) предприятий автомобильного транспорта (утв. Минтрансом России 29.08.1995));

- запасные части и материалы для ремонта основных средств, инвентаря, приборов, инструментов и других средств труда, не относимых к основным средствам (п. 20 Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету затрат на производство и калькулированию себестоимости продукции (работ, услуг) в сельскохозяйственных организациях);

- потери продукции, материалов и товаров при хранении и транспортировке в пределах норм естественной убыли (п. 14 Методических рекомендаций (инструкции) по планированию, учету и калькулированию себестоимости продукции лесопромышленного комплекса (утв. Минэкономики России 16.07.1999));

- технологические потери при производстве и (или) транспортировке (п. 47 Инструкции по учету доходов и расходов по обычным видам деятельности на автомобильном транспорте, утвержденной Приказом Минтранса России от 24.06.2003 N 153);

- работы и услуги производственного характера, например: выполнение отдельных операций по изготовлению продукции, обработке сырья и материалов; проведение испытаний для определения качества потребляемых сырья и материалов, контроля за соблюдением установленных технологических процессов, ремонта основных производственных фондов; транспортные услуги сторонних организаций по перевозкам грузов внутри предприятия (перемещение сырья, материалов, инструментов, деталей, заготовок, других видов грузов с базового (центрального) склада в цехи (отделения) и доставка готовой продукции на склады хранения); услуги по хранению запасов (п. 4.4.4 Инструкции по составу, учету и калькулированию затрат предприятий автомобильного транспорта);

- плата за пользование природными ресурсами в части, относимой на себестоимость продукции (работ, услуг) (п. 14 Методических рекомендаций (инструкции) по планированию, учету и калькулированию себестоимости продукции лесопромышленного комплекса, п. 4.4.4 Инструкции по составу, учету и калькулированию затрат предприятий автомобильного транспорта);

- стоимость выданной спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты, мыла, обезвреживающих средств, молока и лечебно-профилактического питания или возмещения затрат работникам за приобретенные ими спецодежду, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты, а

также компенсация стоимости лечебно-профилактического питания (п. 4.4.4 Инструкции по составу, учету и калькулированию затрат предприятий автомобильного транспорта).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 тыс.руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение стоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по фактической себестоимости.

В связи с коротким периодом оборачиваемости запасов, а также с целью сближения бухгалтерского и налогового учета резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

МПЗ в залог в 2025 году не передавались.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Общества в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов в составе оборотных активов (по статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260) бухгалтерского баланса);

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе Общества числится краткосрочная задолженность на сумму 179793 тыс. руб., в т.ч. проценты 39 793 тыс. руб.

ЗАЙМОДАВЕЦ	Срок погашения	Остаток суммы долга, тыс.руб.
Договор займа		
РУДАЧИНСКАЯ ЕЛЕНА ЕВГЕНЬЕВНА		129 752
2205/2024/НПО от 22.05.2024	31.12.2026г.	100 000
Начисленные проценты	31.12.2026г.	29 752
РУДАЧИНСКИЙ ДМИТРИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ		50 041
19-12-2024 от 19.12.2024	31.12.2026г.	40 000
Начисленные проценты	31.12.2026г.	10 041
Итого		179 793

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество применяет ставки налога на прибыль 0 % и 25 %.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 681 834 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2025 год, составила 170 458 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 947 459 тыс. руб. Сумма начисленного отложенного налога на прибыль за 2025г. составила 2 125 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 170 458 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

Текущий налог на прибыль за 2024г.: 121 508 тыс.руб.

Налоговым периодом по налогу на прибыль является календарный год.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Налог исчислялся и уплачивался по месту нахождения организации.

Признание доходов

Доходы ООО «НПО «Компрессия»» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации готовой продукции, товаров и выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки готовой продукции, товаров, оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг):

за 2025год: 2 215 тыс. руб., в т.ч., от продажи в адрес ООО «Лукойл-Пермнефтеоргсинтез»: 176 257 тыс. руб.

за 2024год 1 294 тыс. руб., в т.ч., от продажи товаров, продукции по проектам: 1 069 тыс.руб.

Проценты к получению за 2025год: 27 466 тыс. руб., за 2024год: 25 945 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы.

Показатели прочих доходов и расходов, отраженные в Отчете о финансовых результатах, включают следующее:

Наименование прочих доходов/расходов	Прочие доходы и расходы за 2025 г.		Прочие доходы и расходы за 2024 г.	
	Расходы, тыс. руб.	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Доходы, тыс. руб.
Валютные операции: Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	255		1 621	
Валютные операции			862	
Государственные пошлины по судебным спорам	145			
Исправительные записи по операциям прошлых лет	168 793			
Курсовые разницы	159 149		24 557	2 416
Пени по налогам и сборам	21			
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)		27 466		25 945
Проценты по займам полученным	28 867			
Прочие внереализационные	29 236		34 661	31 060

доходы (расходы) -91				
Прочие затраты-Списание выделенного НДС-91	163	703	95	
Расходы на услуги банков-91	6 141		7 119	
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1 735			
Реализация основных средств	86			
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	387			
ИТОГО:	394 978	28 169	68 915	59 421

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж Общества за 2025 год- 980 314 тыс.руб.

В том числе: себестоимость продаж Лукойл-Пермнефтеоргсинтез 103 905 тыс. руб.

Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу" (за исключением транспортных расходов), ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 90.07 "Себестоимость продаж"). Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров (доставкой до склада), распределяются между реализованными товарами и остатком товаров на складе на конец текущего месяца. Часть транспортных расходов, относящаяся к нерезализованным товарам, остается на счете 44 и переходит на следующий месяц. Затраты на доставку распределяются между проданным и оставшимся на конец каждого месяца товаром и списываются в части, приходящейся на проданный товар. Распределение производится пропорционально стоимости товаров.

Коммерческие расходы		2025г.	2024г.
Статьи затрат		Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
Транспортные услуги		14 583	6 893
Агентское вознаграждение		4 239	
Амортизация		11 824	
Имущественные налоги		1 391	
Командировочные расходы		8 647	11 826
Компенсационные взносы СРО 2025		1 500	
Материальные расходы		1 397	8 117
Оплата труда		71 440	44 126
Содержание офиса		7 168	

Прочие затраты	25 954	33 054
Прочие затраты по проектам- Банковские гарантии	6 374	
Реинжиниринг		25 161
Содержание служебного автотранспорта	1 532	
Страховые взносы с ФОТ	12 858	7 076
Итого	168 907	136 253

Общехозяйственные расходы.

Общехозяйственные расходы, аккумулированные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в полном объеме относятся к косвенным расходам и списываются в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 90.08 "Управленческие расходы") в том отчетном периоде, в котором они были произведены. Распределение по видам продукции, работам или услугам не производится

Общехозяйственные расходы за периоды:		
	2025г.	2024г.
Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Малоценное оборудование и запасы	283	
Прочие затраты	494	97
Итого	777	97

Общепроизводственные расходы.

Общепроизводственные расходы, накапливаемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", подлежат распределению и списанию в конце каждого отчетного месяца.

Распределение: Расходы со счета 25 распределяются между подразделениями и номенклатурными группами пропорционально суммам всех прямых затрат.

Списание: Распределенные расходы относятся в дебет счета 20 "Основное производство" (проводка Дт 20 Кт 25) для включения в себестоимость **конкретных** видов продукции. Счет 25 на конец месяца остатка не имеет.

Общепроизводственные расходы за 2025 г.

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	28
Малоценное оборудование и запасы	76
Оплата труда	2 118
Страховые взносы	355
Итого	2 577

В 2024г. общепроизводственных расходов не было.

Дебиторская задолженность.

В составе строки «Дебиторская задолженность», в том числе, отражаются авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением/ созданием/ переработкой запасов.

Дебиторская 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.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Способ оценки оценочного обязательства: Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения(погашения) обязательств по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства меньше 12 месяцев;

Организацией сформированы оценочные обязательства по оплате ежегодного отпуска в сумме 6038 тыс. руб.

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

Расходы на пенсионное обеспечение и социальное страхование

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов в ИФНС, рассчитываемых Обществом по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением (приказом) Генерального директора Общества.

Состояние чистых активов

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних завершённых отчетных года раскрыта ниже в настоящем разделе

Показатель, тысяч рублей

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	1 184 989	461 159	22 692
Уставный капитал	10	10	10

В соответствии с представленной динамикой, стоимость чистых активов за три отчетных года значительно превышает уставный капитал.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025г. оплачен полностью.

Общая сумма чистой прибыли, полученная Обществом за 2025 год, составила 779 125 тыс. руб., за 2024г. 493 789 тыс. руб.

Сумма прибыли, распределенная в виде дивидендов в 2025 году составила 55 294 тыс. руб., в 2024г. 55323 тыс.руб.

Изменения прошлого года.

Обществом внесены исправления в 2025 году в показатели за 2024 по сравнению с данными в Бухгалтерской отчетности за 2024 год по следующим показателям по причине изменения метода отражения прочих доходов и прочих расходов (ФСБУ 4/2023) и технических ошибок:

Наименование показателя	Строка в отчетности	Данные в отчетности за 2024 год	Величина в отчетности за 2025 год в части данных за 2024 год	Отклонение
Бухгалтерский баланс				
Основные средства	1150	91676	104 780	13 104
Запасы	1210	239 163	239 125	(38)
Дебиторская задолженность	1230	823 509	810 822	(12 687)
ИТОГО актив	1100	1 237 969	1 238 148	379

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	446 888	461 149	14 261
Кредиторская задолженность	1520	640 146	626 264	(13 882)
Итого пассив	1700	1 237 969	1 238 148	379
Отчет о финансовых результатах				
Себестоимость продаж	2120	(576 962)	(568 344)	8 618
Валовая прибыль (убыток)	2100	716 925	725 543	8 618
Коммерческие расходы	2210	(137 600)	(136 252)	1 348
Прибыль (убыток) от продаж	2200	579 325	589 291	9 966
Прочие доходы	2340	92 180	33 476	(58 704)
Прочие расходы	2350	(126 818)	(68 915)	57 903
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	606 347	615 297	8 950
Налог на прибыль организаций	2410	(126 818)	(121 508)	5 310
Чистая прибыль (убыток)	2400	479 529	493 789	14 260

3. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежат хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами не прошедшим идентификацию не заключаются.

Общество в последующих периодах не планирует приостанавливать или изменять направление деятельности.

Общество не участвует в судебных разбирательствах на момент составления бухгалтерской отчетности.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты отсутствуют.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подтверждено частным изменением. По состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Иные существенные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

4. Судебные споры

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело судебных споров.

5. Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2025 г. отражены:

На счете 003 "Материалы, принятые в переработку" в сумме 509 тыс. руб.

На счете МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме 397 тыс. руб.

6. События, произошедшие после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

7. Информация о рисках

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентами своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Обществом в 2025 году пересмотрена политика согласования договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе, как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек;
- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения клиентам с целью удержания существующих и привлечения новых;
- поиск новых оптовых покупателей.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

Валютный риск

Валютный риск - это риск несения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте. Изменения курсов валют не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества.

8. Информация о непрерывности деятельности предприятия

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организации не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

В отчетном периоде реорганизации в Обществе не было.

В отчетном периоде доверительное управление не осуществлялось.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует.

Рисков легализации (отмывании) доходов не было.

Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

В целом сложившаяся ситуация незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращения деятельности.

10. Основные средства

10.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					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.	101 119	(9 930)	23 008	(450)	23	(2 800)	-	-	-	(76 386)	1 861	47 291	(10 847)
	За 2024 г.	61 936	(7 247)	89 016	(49 833)	914	(3 596)	-	-	-	-	-	101 119	(9 930)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	56 335	(1 595)	21 593	-	-	(1 892)	-	-	-	(52 336)	1 861	25 592	(1 626)
	За 2024 г.	52 996	(589)	53 172	(49 833)	914	(1 920)	-	-	-	-	-	56 335	(1 595)
Сооружения	За 2025 г.	690	(342)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	690	(411)
	За 2024 г.	690	(274)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-	690	(342)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 821	(855)	-	-	-	(549)	-	-	-	-	-	1 821	(1 404)
	За 2024 г.	1 250	(156)	571	-	-	(699)	-	-	-	-	-	1 821	(855)
Офисное оборудование	За 2025 г.	493	(265)	965	-	-	(179)	-	-	-	-	-	1 458	(443)
	За 2024 г.	208	(171)	285	-	-	(94)	-	-	-	-	-	493	(265)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 792	(6 792)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 792	(6 792)
	За 2024 г.	6 792	(6 058)	-	-	-	(734)	-	-	-	-	-	6 792	(6 792)
Земельные участки	За 2025 г.	34 358	-	-	-	-	-	-	-	-	(24 051)	-	10 307	-
	За 2024 г.	-	-	34 358	-	-	-	-	-	-	-	-	34 358	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	630	(82)	450	(450)	23	(111)	-	-	-	-	-	630	(170)
	За 2024 г.	-	-	630	-	-	(82)	-	-	-	-	-	630	(82)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 386	(1 861)	76 386	(1 861)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 336	(1 861)	52 336	(1 861)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 051	-	24 051	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

10.2. 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.	-	-	39 105	-	-	(8 928)	-	-	-	39 105	(8 928)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	35 502	-	-	(8 636)	-	-	-	35 502	(8 636)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 603	-	-	(292)	-	-	-	3 603	(292)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

10.3. 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	106 789	56 831	54 689
в том числе:			
Здания	74 441	54 740	52 407
Сооружения	279	348	416
Машины и оборудование (кроме офисного)	27 283	966	1 094
Офисное оборудование	1 015	229	38
Транспортные средства	3 311	-	734
Другие виды основных средств	460	549	-
Неамортизируемые основные средства - всего	34 358	34 358	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

12. Запасы

12.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	239 125	-	829 203	(887 464)	-	-	X	X	166 940	-
	За 2024 г.	10	-	835 201	(596 087)	-	-	X	X	239 125	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 464	-	5 490	(5 179)	-	-	(1 164)	-	610	-
	За 2024 г.	-	-	27 804	(4 330)	-	-	(22 011)	-	1 464	-
Товары	За 2025 г.	234 379	-	694 831	(697 552)	-	-	(107 132)	-	124 526	-
	За 2024 г.	10	-	795 587	(582 584)	-	-	21 366	-	234 379	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 851	-	9 763	(9 646)	-	-	-	-	1 968	-
	За 2024 г.	-	-	8 744	(6 893)	-	-	-	-	1 851	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 431	-	119 120	(175 087)	-	-	94 372	-	39 836	-
	За 2024 г.	-	-	3 066	(2 279)	-	-	644	-	1 431	-

13. Дебиторская задолженность

13.1. 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.	810 822	-	1 117 395	-	(775 475)	-	-	-	1 152 741	(1 944)
	3а 2024 г.	280 986	-	818 928	-	(275 988)	-	-	-	810 822	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	304 781	-	136 311	-	(310 141)	-	-	-	130 950	(1 944)
	3а 2024 г.	237 540	-	304 572	-	(237 331)	-	-	-	304 781	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	473 633	-	644 413	-	(440 186)	-	-	-	677 860	-
	3а 2024 г.	36 158	-	475 838	-	(38 363)	-	-	-	473 633	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	275	-	-	-	-	-	-	-	275	-
	3а 2024 г.	-	-	275	-	-	-	-	-	275	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	26 013	-	249 193	-	(24 907)	-	-	-	250 299	-
	3а 2024 г.	6 939	-	19 171	-	(97)	-	-	-	26 013	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	111	-	7 918	-	(62)	-	-	-	7 968	-
	3а 2024 г.	65	-	46	-	-	-	-	-	111	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5 762	-	78 973	-	-	-	-	-	84 734	-
	3а 2024 г.	86	-	5 676	-	-	-	-	-	5 762	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	10	-	20	-	(9)	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	236	-	567	-	(169)	-	-	-	634	-
	3а 2024 г.	198	-	234	-	(197)	-	-	-	236	-
Итого	3а 2025 г.	810 822	-	1 117 395	-	(775 475)	-	-	X	1 152 741	(1 944)
	3а 2024 г.	280 986	-	818 928	-	(275 988)	-	-	X	810 822	-

13.2. 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	432 406	430 462	449 364	449 364	240 606	240 606
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	130 870	128 926	304 781	304 781	237 540	237 540
Расчеты с покупателями и заказчиками	301 536	301 536	144 582	144 582	3 066	3 066
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

14. Обязательства

14.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15 350	-	-	-	-	(15 350)	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15 350	-	-	-	-	(15 350)	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	777 190	226 720	18	(571 440)	-	-	432 489
	3а 2024 г.	975 437	755 977	-	(969 574)	-	15 350	777 190
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20 480	119 601	18	(20 354)	-	-	119 745
	3а 2024 г.	76 271	20 480	-	(76 271)	-	-	20 480
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	515 372	57 906	-	(466 480)	-	-	106 798
	3а 2024 г.	744 516	516 549	-	(745 693)	-	-	515 372
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 115	(3 115)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	3 115	-	-	3 115
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	1 454	-	-	-	-	1 454
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	10 925	28 867	-	-	-	-	39 793
	3а 2024 г.	1 609	9 317	-	-	-	-	10 925
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	84 876	158	-	(84 606)	-	-	428
	3а 2024 г.	225	84 652	-	-	-	-	84 876
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 515	21 299	-	-	-	-	22 814
	3а 2024 г.	152 240	-	-	(150 725)	-	-	1 515
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	906	549	-	-	-	-	1 455
	3а 2024 г.	577	329	-	-	-	-	906
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	140 000	-	-	-	-	-	140 000
	3а 2024 г.	-	124 650	-	-	-	15 350	140 000
Итого	3а 2025 г.	777 190	226 720	18	(571 440)	-	X	432 489
	3а 2024 г.	990 787	755 977	-	(969 574)	-	X	777 190

14.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	237 691	613 423	84 543
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	119 428	20 480	76 271
Расчеты с покупателями и заказчиками	118 263	589 828	8 273
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	3 115	-

14.3. 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.	-	9 986	3 733	214	6 038
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	9 986	3 733	214	6 038
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

15. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	908 595	574 854
Затраты на оплату труда	72 920	44 013
Отчисления на социальные нужды	13 240	7 638
Амортизация	11 729	3 596
Прочие затраты	188 392	77 777
Итого по элементам	1 194 877	707 878
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-44 879	(3 282)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 149 998	704 596

Генеральный директор
«31 » марта 2026г.

_____ (Рудачинский Д.А.)