

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОЛЬЧУГИНСКИЙ ТРУБНЫЙ ЗАВОД «МЕТАЛЛИНВЕСТ» за 2025 год

Организация:	по ОКПО	45633694
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3306019519
Форма собственности:	по ОКФС	16
Единицы измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Кольчугинский трубный завод «Металлинвест» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кольчугинский трубный завод «Металлинвест»

Сокращенное наименование: ООО «КТЗМ»

Юридический адрес Общества: 601785, РФ, Владимирская обл., г. Кольчугино, ул. Карла Маркса, 25Д, помещение 16А

Уставный капитал Общества: 40 000 000,00 руб.

Изменение размера Уставного капитала Общества: в 2025г. не изменялся.

Учредитель Общества: Акционерное общество «Уральский капитал» - доля 100%

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- **24.20 Производство стальных труб, полых профилей и фитингов**

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 194 человека.

Государственной помощи в 2025 году Обществу не оказывалось.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения.

Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникших в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

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

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении всех заключенных договоров аренды, за исключением тех договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не предусматривают возможности выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Основание: п. 4, 7 ФСБУ 14/2022

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль за наличием и движением малоценных НМА осуществляется через забалансовый счет 014 из рабочего плана счетов.

Общество начисляет амортизацию по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования линейным способом.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов, не проверяет нематериальные активы на обесценение.

Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по **способу ФИФО**.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе фактической себестоимости запасов.

Доходы

Доходами по обычным видам деятельности являются:

- выручка от основного вида деятельности;
 - выручка от продажи товаров;
 - выручка от продаж работ/услуг промышленного характера.
- Выручка в учете признается по методу начисления.

Расходы

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Обычным видом деятельности для организации является производство прочих готовых металлических изделий.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 23 "Вспомогательное производство";
- 25 "Общепроизводственные расходы";
- 26 "Общехозяйственные расходы".

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

- **Учет затрат на производство и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)**

По способу включения в себестоимость услуг затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые расходы отражаются по дебету счета 20 "Основное производство". К ним относятся:

- сырье, ЛКМ и материалы собственные, непосредственно используемые в процессе изготовления металлоконструкций;

- расходы на оплату труда основного персонала, участвующего в процессе оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на

производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- электроэнергия переменная.
- услуги подрядчиков, непосредственно связанные с осуществлением обычных видов деятельности.

Косвенные "Общепроизводственные расходы" отражаются на счете 25, к ним относятся:

- электроэнергия постоянная;
- арендная плата за оборудование и помещения;
- материальные расходы в процессе оказания услуг по переработке;
- обучение работников;
- расходы на вывоз ТБО;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт, содержание и обслуживание основных средств;
- транспортные расходы;
- расходы на оплату труда вспомогательного персонала;
- отчисления на социальные нужды с заработной платы вспомогательного персонала;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Косвенные "Общехозяйственные расходы" отражаются на счете 26. В их составе учитываются:

- административно-управленческие расходы;
- затраты на оплату труда административно-управленческого персонала;
- отчисления на социальные нужды с заработной платы административно-управленческого персонала;
- командировочные расходы;
- амортизационные отчисления НМА;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных, юридических и прочих услуг;
- расходы на рекламу, почтовые расходы;
- расходы на подготовку и переподготовку кадров, расходы на охрану труда;
- хозяйственные расходы;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Для обобщения информации для учёта затрат производств, обеспечивающих возведение (временных) нетитульных сооружений, используется счёт 23 "Вспомогательные производства".

Расходы, учтенные на счете 25 "Общепроизводственные расходы", списываются в конце каждого месяца в дебет счета 20 "Основное производство".

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи».

В случае отсутствия в отчетном периоде выпуска продукции расходы, учтенные на счете 25 "Общепроизводственные расходы", счете 26 "Общехозяйственные расходы" списываются в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Утвердить в качестве базы распределения косвенных расходов заработную плату основного персонала.

Выпущенную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) учитывать по полной производственной себестоимости.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение учетной политики

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023.

4. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год не вносились.

5. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало и конец отчетного периода представлены в Таблицах 4.5 и 4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения), а также балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода представлены в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Объекты незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению, модернизации, реконструкции и т.п. основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества составили 0,00 тыс.руб. (на 31 декабря 2024г. – 1 177 тыс. руб., на 31 декабря 2023г. – 1 984 тыс.руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость финансовых вложений составила 297,00 тыс.рублей – займы, выданные сотрудникам.

В результате анализа финансовых вложений Общества, проведенного по состоянию на 31 декабря 2025г., признаков обесценения не выявлено. Резерв не создан.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создан, ввиду отсутствия признаков обесценения.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка по структуре дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма дебиторской задолженности по авансам выданным в размере 2 324 тыс. руб. (31 декабря 2024 г.: 885 тыс. руб.; 31 декабря 2023 г.: 1 872 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, а именно в юанях.

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г. не заложены в качестве обеспечения (31 декабря 2024 г.: не заложены; 31 декабря 2023: не заложены).

Резерв по дебиторской задолженности не создан ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	184	188	157
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	184	188	157

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе Общества денежных эквивалентов нет (на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 также нет).

У Общества отсутствуют денежные средства, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. не доступны для использования (31 декабря 2024 г.: отсутствуют; 31 декабря 2023 г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на балансе у Общества средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества, нет (на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 нет).

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал общества составляет 40 000 000 рублей, оплачен полностью.

В 2025 году дивиденды Обществом не объявлялись и не выплачивались. В 2025 и 2024 годах дивиденды Обществом не объявлялись и не выплачивались.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы	0	149 324	0	86 637	0	88 137
Проценты по займам	788	0	330	0	337	0
Итого заемные средства	788	149 324	330	86 637	337	88 137

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в строку отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» в 2025 году, составила – 4 022 тыс. руб., в 2024 году составила 3 935 тыс. руб.

12. АРЕНДА

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода приведены в Таблицах 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Предмет аренды признается Обществом на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса «Прочие обязательства»).

Обязательства по аренде, срок окончания которых истекает в 2026, в сумме 13 557,00 тыс. рублей отражаются в пассиве баланса по строке 1520 свернуто с суммой НДС и процентами по аренде. Обязательства по аренде свыше 12 месяцев в сумме 148 673,00 тыс. рублей отражаются по строке 1450 в пассиве баланса свернуто с суммой НДС и процентами по аренде.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Страховые взносы – всего	92	123	74
в том числе:			
- Социальный фонд России (до 1 января 2023 г. пенсионный Фонд и Фонд обязательного социального страхования) ¹	92	123	74
Прочее	1 778	3 906	3 268
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 870	4 029	3 342

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Налог на добавленную стоимость	21	16 224	12 120
НДФЛ	486	1 561	1 300
Итого задолженность по налогам и сборам	507	17 785	13 420

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

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
24.20 Производство стальных труб, полых профилей и фитингов	342 159	326 750	15 409
52.10 Деятельность по складированию и хранению	15 892	0	15 892
Итого за 2025 г.	358 051	326 750	31 301

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
24.20 Производство стальных труб, полых профилей и фитингов	459 367	412 474	46 893
52.10 Деятельность по складированию и хранению	22 645	0	22 645
Итого за 2024 г.	482 012	412 474	69 538

Управленческие расходы

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Хозяйственные расходы	1 458	1 317
Затраты на оплату труда	30 911	25 999
Отчисления на социальные нужды	7 515	5 137
Амортизация	363	201
Прочие затраты	12 083	4 156
Итого управленческие расходы	52 330	36 810

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Производит расчет временных разниц "балансовым методом": текущий налог на прибыль исчисляет по данным бухгалтерской прибыли/убытка с отражением в учете информации о постоянных и временных разницах в стоимости активов и обязательств.

Текущий налог на прибыль определяется для целей налогообложения в соответствии с главой 25 НК РФ (п. 21 ПБУ 18/02).

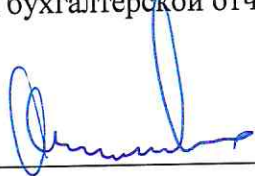
16. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно и не имеет намерений прекращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признаваемые фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Директор



Шевченко Н.Н.

20.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		амортизация		перереценка		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение (106)
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (перерецененная) стоимость		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	581	(106)	-	-	581	(106)
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	581	(106)	-	-	581	(106)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		амортизация		перереценка		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (перерецененная) стоимость		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	475	-	-	-	-	-
в том числе:						
Прочие нематериальные активы из них созданные организацией	475	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Прочие нематериальные активы из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты		обесценение		стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	581	-	-	-	(581)	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	581	-	-	-	(581)	-

Наименование показателя	Период		На начало года	Изменения за период			На конец периода	по рыночной стоимости (при наличии)
	3а 2025 г.	3а 2024 г.		запраты	списано	по фактическим затратам		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	по рыночной стоимости (при наличии)
	3а 2025 г.	3а 2024 г.		запраты	списано	по фактическим затратам		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Директор (наименование должности) (подпись) Шевченко Николай Николаевич (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	31 056	8 309	(9 602)	(2 236)	5 711	22 794	(17 483)	(47)	6 475	(9 770)	(7 366)	19 284	31 056	(12 897)
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	829	(530)	(629)	-	-	589	(69)	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	128 549	175 435	182 579
в том числе:			
Здания	3 104	6 293	1 662
Сооружения	10 941	1 935	2 565
Машины и оборудование (кроме офисного)	108 117	145 753	171 980
Транспортные средства	6 387	21 454	6 073
Земельные участки	-	-	299
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной 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	-	-	-
в том числе:			
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

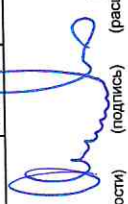
4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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	За 2025 г.	1 177	-	114 163	-	-	(115 340)	-	-
	За 2024 г.	1 984	-	78 301	-	-	(79 108)	1 177	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	5 710	-	-	(5 710)	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 794	-	-	(22 794)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 177	-	2 778	-	-	(1 601)	1 177	-
	За 2024 г.	-	-	1 397	-	-	(1 397)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	7 817	-	-	(7 817)	-	-
	За 2024 г.	-	-	90 900	-	-	(90 900)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 984	-	44 912	-	-	(46 896)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-



Директор (наименование должности) Швеценко Николай Николаевич (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

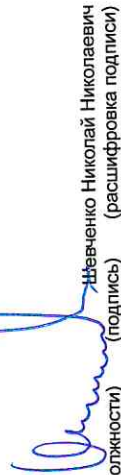
5. Финансовые вложения

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	3а 2025 г.	223	-	-	83	-	30	-	-	-	140	-
	3а 2024 г.	-	-	250	-	-	13	-	-	-	223	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	223	-	-	83	-	30	-	-	-	140	-
	3а 2024 г.	-	-	250	-	-	13	-	-	-	223	-

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	-	-	-


 Директор
 (наименование должности) (подпись) Шваченко Николай Николаевич
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	29 772	-	363 407	(358 946)	-	-	-	X	34 233	-	-	
	3а 2024 г.	32 294	-	415 174	(417 697)	-	-	-	X	29 772	-	-	
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г.	29 772	-	32 312	(27 851)	-	-	-	-	34 233	-	-	
	3а 2024 г.	32 294	-	43 359	(45 882)	-	-	-	-	29 772	-	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	327 763	(327 763)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	412 851	(412 851)	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

Директор
(наименование должности)  Шевченко Николай Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	270 059 274 379	178 870 90 160	- -	(150 932) (107 437)	- -	297 997 270 059	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	183 422 186 242	116 183 90 160	- -	(150 932) (105 937)	- 12 957	148 673 183 422	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	86 637 88 137	62 687 -	- -	(1 500) -	- -	149 324 86 637	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	41 565 33 888	113 044 57 949	- -	(132 209) (50 272)	- -	22 400 41 565	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 499 4 248	1 424 2 439	- -	(2 765) (3 188)	- -	2 158 3 499	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	361 350	11 -	- -	(129) -	- -	232 361	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	5 095 3 460	110 510 45 973	- -	(101 977) (44 339)	- -	13 628 5 095	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 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	-	-	-

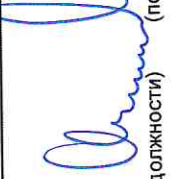


Директор
(наименование должности)
Шевченко Николай Николаевич
(расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 915	42 160
Затраты на оплату труда	197 475	227 691
Отчисления на социальные нужды	49 994	47 960
Амортизация	78 303	72 067
Прочие затраты	57 891	60 511
Итого по элементам	410 578	450 389
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(31 498)	(1 105)
Итого расходы по обычным видам деятельности	379 080	449 284



Директор
(наименование должности) Шевченко Николай Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

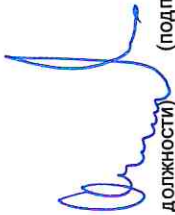
11. Государственная помощь

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.	-	-	-	-



Директор
(наименование должности) Шевченко Николай Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.