

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1	2	3
№ п/п	Содержание	Раскрываемая информация
1.	Данные об организации	ООО КВТ Спецконтейнер
	Юридический адрес организации	121596, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ул Горбунова, дом 2, строение 3, помещение II, комната 4 КАБ 6
	Обособленное подразделение	Производственный цех в г.Алдан, мк. Солнечный, ул. Союзная, 11
	Основные виды деятельности	25.29 Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей
	Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	24 человека Среднесписочная численность
	Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: УПРАВЛЯЮЩИЙ ИП Ковалев Андрей Борисович
2.	Характер отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
3.	Сведения об акциях	
3.1	Количество акций, выпущенных акционерным обществом	-----
3.2	Количество акций, полностью оплаченных	-----
3.3	Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-----
3.4	Наличие акций у самого общества, его дочерних и зависимых обществ	-----
3.5	Выпуск дополнительных обыкновенных акций	Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: - в результате какого события произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций; - дата выпуска; - основные условия выпуска; - количество выпущенных; - сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций
3.6	После отчетной даты состоялись сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами и договорами, указанными в пункте 9 МР29н., имеющие существенное значение для пользователей бухгалтерской отчетности - значительные по объему выпуски обыкновенных акций; -значительные по объему сделки по выкупу обыкновенных акций обществом; -заключение обществом договора, в силу которого общество при выполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций; -выполнение условий, необходимых для значительного по объему	-----

	размещения обыкновенных акций (в случае, если такое размещение было обусловлено их выполнением); -прочие аналогичные операции.	
3.7	Прибыль на акцию: - базовая - разводненная	-----
4.	Учетная политика	
4.1	Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	• Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С ЕРП Управление предприятием, 1с ЗУП. • Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. • Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 10 процентов. • Общепроизводственные расходы учитывать на счете 20 «Основное производство. Косвенные расходы». Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90.08 «Управленческие расходы». • в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется. Затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признаются расходами периода. • ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб., информация о которых заведомо не существенна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Затраты на приобретение указанных активов признаются в себестоимости оказываемых услуг; • объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются - в сумме прямых затрат без учета косвенных • установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100 тыс. руб. • критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 50% от стоимости объекта ОС. • После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. • установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца; • установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС: начисление амортизации начинается с даты признания объекта в бухгалтерском учете, прекращается с даты его списания с бухгалтерского учета. • при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев: а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не

		превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. • срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды. • по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды. • Организация классифицирует объекты учета аренды операционной аренды, если выполняется любое из следующих условий: а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются; в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды; • по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в доходы по обычным видам деятельности. • амортизация по всем внеоборотным активам начисляется ежемесячно линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету; • ОС и прочие внеоборотные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости • Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. • Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль: - Организация исчисляет авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала). • Организация формирует резервы по сомнительным долгам. • Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
4.2	Допущения, принятые при формировании учетной политики.	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
4.3	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в	-----

	применимости допущения непрерывности деятельности	
4.4	Изменение учетной политики организация	-----
5.	Капитальные вложения в нематериальные активы. Нематериальные активы	
5.1	Раскрытие информации по капитальным вложениям в НМА с учетом существенности: - балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода	Капитальные вложения в НМА отсутствуют
5.2	- затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ при создании НМА	-
5.3	- результат от выбытия капитальных вложений в НМА за отчетный период	-
5.4	- результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	-
5.5	- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений	-
5.6	- признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.	-
5.7	Раскрытие информации по НМА с учетом существенности: (Балансовая стоимость нематериальных активов на начало и конец отчетного периода)	балансовая стоимость НМА, созданных организацией: 0 тыс. руб. на начало периода, 0 тыс. руб. на конец периода.
5.8	Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов с указанием причин невозможности надежного определения срока полезного использования неамортизируемых активов	Амортизируемые НМА: 0 тыс. руб. (в том числе НМА, созданные организацией 0 тыс. руб.) Неамортизируемые НМА: 0 тыс. руб. (в том числе НМА, созданные организацией 0 тыс. руб.)
5.9	Результат от списания нематериальных активов за отчетный период	
5.10	Результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	Обесценение: 0 тыс. руб. Восстановление обесценения: - в доходы: 0 тыс. руб. - в расходы: 0 тыс. руб.
5.11	Переоценка НМА:	- результат переоценки нематериальных активов, включенный в доходы или расходы отчетного периода (Доходы: 0 тыс. руб. Расходы: 0 тыс. руб.)
5.12		- результат переоценки нематериальных активов, включенный в капитал в отчетном периоде
5.13		- сумма обесценения нематериальных активов, отнесенного в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки
5.14		Балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату
5.15	Способы оценки НМА (Способы оценки нематериальных активов (по группам);)	По каждой группе НМА: - по первоначальной стоимости: 0 тыс. руб., в том числе НМА, созданные организацией 0 тыс. руб.; - по переоцененной стоимости: 0 тыс. руб., в том числе НМА, созданные организацией 0 тыс. руб.

5.16	В отношении нематериальных активов, оцениваемых по переоцененной стоимости		- дата проведения последней переоценки нематериальных активов;
5.17			- балансовая стоимость нематериальных активов, оцененных по переоцененной стоимости;
5.18			- балансовая стоимость нематериальных активов, оцененных по переоцененной стоимости, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату;
5.19			- сумма накопленной дооценки нематериальных активов, не списанная на нераспределенную прибыль организации, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль организации.
5.20	Элементы амортизации нематериальных активов		- Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов (Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из: а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации; б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности; в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта; г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива; д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации); е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.)
5.21			- Способ начисления амортизации: - линейный
5.22			- Перечень объектов НМА, ликвидационная стоимость которых не равна нулю
5.23	Изменение элементов амортизации в отчетном периоде		- Изменения сроков полезного использования нематериальных активов
5.24			- Изменения способов определения амортизации нематериальных активов
5.25			- Изменение ликвидационной стоимости
5.26	Наличие нематериальных активов, без знания о которых заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности		Информация об активе: - наименование; - балансовая стоимость; - оставшийся СПИ; - иная информация.
6.	Капитальные вложения и основные средства		
6.1	Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности	- балансовая стоимость капитальных вложений: а) в инвестиционную недвижимость:	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
		б) в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости:	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6.2	Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности:	- балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода: а) отличных от инвестиционной недвижимости; б) инвестиционная недвижимость; Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - 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); - балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств; - амортизируемые - 33 130 тыс. руб. - не амортизируемые - 0 тыс. руб. - результат от выбытия основных средств за отчетный период; - прибыль - 0 тыс. руб. - убыток - 0 тыс. руб. - результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода; - доходы - 0 тыс. руб. - расходы - 0 тыс. руб. - результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде; - результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода; - доходы - 0 тыс. руб. - расходы - 0 тыс. руб. - сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки; - балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату; - балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату; - способы оценки основных средств (по группам); - элементы амортизации основных средств и их изменения; 1) способы начисления амортизации (в т. ч. по группам ОС): линейный по всем группам ОС. 2) допущения при определении ликвидационной стоимости ОС: Элементы амортизации объектов основных средств проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются срок полезного использования, ликвидационная стоимость или способ начисления амортизации. Решение об изменении соответствующих элементов амортизации не принимают при их незначительном изменении, а именно: срока полезного использования не более, чем на 20 процентов. - признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами
7.	Финансовые вложения	

7.1	Выбытие объектов	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) -----
7.2	Выбытие объектом после изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии -----
7.3	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений -----
7.4	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений -----
7.5	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость -----
7.6	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определялась текущая рыночная стоимость	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02 -----
7.7	Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом -----
7.8	Передача вложений организациям, кроме продажи	Стоимость выбывших вложений ----- Виды выбывших вложений -----
7.9	Наличие резерва под обесценение финансовых вложений	Данные о резерве под обесценение финансовых вложений: ----- - вид финансовых вложений; - величина резерва, созданного в отчетном году; - величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; - суммы резерва, использованные в отчетном году
7.10		По долговым ценным бумагам и предоставленным займам: ----- - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования
8.	Дебиторская задолженность	
		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности Информация представлена в таблице №3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
9.	Запасы	
9.1	Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период	Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
9.2	Способы расчета себестоимости запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая: а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования; в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов.

		Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции включает сумму прямых затрат без учета косвенных При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
9.3	Изменение способов оценки (Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом))	Информация отражается в разрезе видов запасов.
9.4	Наличие запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации	Ограничения отсутствуют
9.5	Восстановление резерва под обесценение стоимости	В случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение: причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов (Информация отражается в разрезе видов запасов.)
9.6	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма авансов, предоплат: Организацией оплачены поставщикам авансы на приобретение запасов в сумме 273 тыс. руб., в том числе на поставку В разрезе видов запасов: Сырья и материалов 273 тыс. руб. Товаров 0 тыс. руб.
10	Оценочные резервы	
10.1	Наличие резервов Состав оценочных резервов	Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам. В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.
10.2	Наличие резервов (на начало и конец отчетного периода)	Наличие резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей на начало – 34004 тыс.руб по дебиторской задолженности покупателей на конец - 27984тыс руб. по дебиторской задолженности поставщиков -
10.3	Движение резервов (Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода)	Формирование резерва по сомнительным долгам - 45796 тыс.руб. Восстановление резерва по сомнительным долгам – 51816 тыс.руб. Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам - 0 тыс.руб. Формирование резерва под обесценение запасов - 0 тыс.руб. Восстановление резерва под обесценение запасов - 0 тыс.руб. Списание резерва под обесценение при выбытии запасов - 0 тыс.руб.
11	Капитал	

	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменениях в капитале (Информация представлена в Отчете об изменениях капитала)
12	Расходы по займам и кредитам	
12.1	Наличие и изменение величины обязательств	На начало отчетного периода 91993 тыс руб Погашено 21626 тыс. руб На конец отчетного периода 75860 тыс.руб.
12.2	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов -----
12.3	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей -----
13	Кредиторская задолженность	
		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
14.	Доходы	
14.1		Порядок признания выручки (Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.)
14.2	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности. -----
14.3	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	Информация: ----- - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки; - доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; - способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией
14.4		Состав доходов Состав выручки: Выручка от реализации товаров собственного производства - 64897 тыс. руб. Выручка от реализации собственных работ, услуг – 26841 тыс. руб. Выручка от реализации покупных товаров – 1885 тыс. руб. Состав прочих доходов: Проценты к получению 0 тыс. руб. Доходы от продажи прочих активов 3 тыс. руб. Курсовые разницы 1258 тыс. руб. Прочие доходы – 137 тыс. руб
14.5	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
15.	Расходы	
15.1	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
15.2	Отчисления в резервы	Резервы по сомнительным долгам - 45 796 тыс. руб.

	(Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.))	
15.3	Состав расходов	Себестоимость продаж: (если расшифровка не приведена в отчете о финансовых результатах) Себестоимость реализованных товаров собственного производства - 26631 тыс.руб. Себестоимость реализованных работ, услуг - 41128 тыс.руб. Себестоимость реализованных покупных товаров – 0 тыс.руб. Состав прочих управленческих расходов Аренда зданий и сооружений, оборудования и транспорта – 722 тыс.руб. Начисленная зарплата – 49773 тыс.руб Прочие выплаты командировочные – 189 тыс.руб Расходы будущих расходов – 65 тыс.руб. Прочие внереализационные расходы - 58 тыс.руб. Транспортные расходы – 5142 тыс.руб. Услуги связи – 177 тыс.руб. Услуги сторонних организаций – 9421 тыс.руб. Хоз.расходы - 757 тыс. руб. Прочие расходы: 4051 тыс.руб
16.	Расчеты по налогу на прибыль	
16.1	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; 0 тыс. руб. -изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; 0 тыс. руб. - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах; 0 тыс. руб.
16.2	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- применяемые налоговые ставки; - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; 9 996 тыс. руб - постоянный налоговый расход (доход); 0 тыс. руб.
16.3		Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.
17	Информация о связанных сторонах	

17.1	Операции со связанными сторонами (Информация: - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; - величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.)	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 17 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
17.2	Информация о бенефициарных владельцах Основание для признания бенефициарным владельцем	Ковалева Ирина Александровна / ИНН 540227507299/ доля участия – 70%; Общество с ограниченной ответственностью «КВТ» / рег. номер 40103243033 / доля участия – 30%.
18	Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	
	Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами отчетного периода	-----
19	Прекращаемая деятельность	
19.1	Описание прекращаемой деятельности: - операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности; - дата признания деятельности прекращаемой; - дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определимы	-----
20	Реорганизация	
20.1	Информация о проводимой реорганизации: - основание проведения реорганизации; - сведения об организациях, участвующих в реорганизации, и правопреемниках; - дата составления передаточного акта или разделительного баланса;	-----
20.2	Информация о проведенной реорганизации и прекращении ее деятельности, с указанием: - основания для проведения реорганизации; - документов передачи имущества и обязательств правопреемнику; - документов, подтверждающих закрытие, переоформление расчетных и других банковских счетов реорганизуемой организацией;	-----
21.	Договоры аренды	

21.1	Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.		---

21.2	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора и арендодателя с учетом существенности	- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей
		- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	- в качестве арендатора – 0 тыс. руб. - в качестве арендодателя - 0 тыс. руб.
		- основание и порядок расчета процентной ставки;	- при оценке ППА - при оценке инвестиции в аренду
		- допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;	
		- допущения, использованные при определении сроков договоров аренды	
		- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;	доходы - 0 тыс. руб. расходы - 0 тыс. руб.
		- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;	
		- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	
		- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды	
		- иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия	

		экономических решений	
21.3	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора с учетом существенности	- факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	
		- в отношении ППА - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости);	
		- расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;	
		- затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;	
		- информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.	
21.4	Информация, подлежащая раскрытию у арендодателя с учетом существенности	- сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;	Отсутствуют
		- информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;	
		- характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;	
		- потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;	

	- распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;		
	- доходы и расходы от выбытия предмета аренды;		
	- общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;		
	- порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.		
22	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности		
22.1	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:	Информация: - характер ошибки; - сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо; - сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию); - сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов	-----
22.2	Невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	Раскрываются причины Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации Период, начиная с которого внесены исправления	-----
23	Дополнительная информация		
23.1	Информация о судебных делах и претензионных спорах		В существенных судебных разбирательствах и претензионных спорах Общество не участвовало
23.3			БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ НЕ БЫЛА ИСПРАВЛЕНА
23.4			В связи с ростом геополитической напряженности и введением экономических санкций в отношении РФ, отдельных юридических лиц и граждан, наблюдается

		существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также колебание курса рубля по отношению к доллару и евро. Указанные события привели к росту курсовых разниц. Общество понесло убытки в 2024г в размере 30631 тыс.руб. в 2025г. 43093 тыс руб. В 2024 -2025гг Общество столкнулось с чрезвычайными экономическими обстоятельствами из-за введения и дальнейшего ужесточения санкций против Российской Федерации, что в значительной степени повлияло на условия работы, схему доставки, сроки и стоимость ввоза импортного товара и оборудования. В настоящий момент Общество предпринимает все разумные меры устранения убытка: Расширяет рынки сбыта, осуществляет участие в Тендерах. Непрерывность деятельности Общества сохранена, Общество намерено продолжать деятельность непрерывно, по меньшей мере, в течение следующих 12 месяцев.
24	События после отчетной даты (СПОД)	
24.1	Информация о СПОД Краткое описание характера СПОД	
24.2	Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	
24.3	Информация о дивидендах Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	В 1 квартале 2026г. распределения прибыли между участниками общества не производилось.

Дата: 31.03.2026г.

Руководитель



(Подпись)

Ковалев Андрей Борисович

(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. 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	3а 2025 г.	77 047	(32 595)	6 098	-	-	(17 420)	-	-	-	-	-	83 146	(50 015)
	3а 2024 г.	71 760	(14 876)	5 413	(126)	77	(17 796)	-	-	-	-	-	77 047	(32 595)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	77 047	(32 595)	6 098	-	-	(17 420)	-	-	-	-	-	83 146	(50 015)
	3а 2024 г.	71 760	(14 876)	5 413	(126)	77	(17 796)	-	-	-	-	-	77 047	(32 595)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

2.1.1. Наименование 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. 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	33 130	44 452	56 884
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	33 130	44 452	56 884
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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:			
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

2.5. 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	За 2025 г.	-	-	6 098	-	-	(6 098)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 864	-	-	(4 864)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	6 098	-	-	(6 098)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 864	-	-	(4 864)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	550	-	-	(550)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	550	-	-	(550)	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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.	118 003	(34 004)	37 343	-	(96 120)	-	(51 816)	-	59 225	(27 984)
	3а 2024 г.	33 290	(18 205)	90 359	-	(5 645)	-	(7 145)	-	118 003	(34 004)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	13 008	-	660	-	(4 702)	-	-	-	8 966	-
	3а 2024 г.	8 378	-	4 636	-	(5)	-	-	-	13 008	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	100 609	(34 004)	36 578	-	(89 266)	-	(51 816)	-	47 920	(27 984)
	3а 2024 г.	22 857	(18 205)	83 290	-	(5 539)	-	(7 145)	-	100 609	(34 004)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	347	-	-	-	(5)	-	-	-	342	-
	3а 2024 г.	342	-	5	-	-	-	-	-	347	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 897	-	-	-	(6)	-	-	-	1 892	-
	3а 2024 г.	1 409	-	488	-	-	-	-	-	1 897	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 839	-	-	-	(1 839)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 839	-	-	-	-	-	1 839	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	202	-	-	-	(202)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	202	-	-	-	-	-	-	-	202	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	100	-	105	-	(100)	-	-	-	105	-
	3а 2024 г.	102	-	100	-	(102)	-	-	-	100	-
Итого	3а 2025 г.	118 003	(34 004)	37 343	-	(96 120)	-	(51 816)	X	59 225	(27 984)
	3а 2024 г.	33 290	(18 205)	90 359	-	(5 645)	-	(7 145)	X	118 003	(34 004)

3.2. 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	7 314	7 314	7 314	7 314	7 314	7 314
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 314	7 314	7 314	7 314	7 314	7 314

4. Запасы

4.1. 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.	55 507	-	89 988	(73 744)	-	-	X	X	71 751	-
	3а 2024 г.	56 259	-	86 099	(86 851)	-	-	X	X	55 507	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	36 551	-	51 361	(5 985)	-	-	(10 176)	-	71 751	-
	3а 2024 г.	56 259	-	41 376	(6 104)	-	-	(54 980)	-	36 551	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(26 631)	-	-	26 631	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(33 097)	-	-	33 097	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	18 956	-	38 627	(41 128)	-	-	(16 455)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	44 723	(47 649)	-	-	21 882	-	18 956	-

5. Обязательства

5.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	285 622	48 072	-	(60 968)	-	-	272 726
	3а 2024 г.	203 869	87 120	1	(5 368)	-	-	285 622
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	182 726	40 903	-	(36 580)	-	-	187 050
	3а 2024 г.	122 880	63 850	1	(4 005)	-	-	182 726
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 300	3 600	-	(3 300)	-	-	3 600
	3а 2024 г.	1 144	3 300	-	(1 144)	-	-	3 300
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 068	-	-	-	-	-	3 068
	3а 2024 г.	2 969	100	-	-	-	-	3 068
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	90 226	-	-	(17 326)	-	-	72 900
	3а 2024 г.	73 426	16 800	-	-	-	-	90 226
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 767	1 192	-	-	-	-	2 960
	3а 2024 г.	814	953	-	-	-	-	1 767
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 306	7	-	(1 306)	-	-	7
	3а 2024 г.	1 306	-	-	-	-	-	1 306
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	2 325	-	-	-	-	2 325
	3а 2024 г.	218	-	-	(218)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 192	44	-	(2 420)	-	-	816
	3а 2024 г.	1 097	2 096	-	(1)	-	-	3 192
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
	3а 2024 г.	15	-	-	-	-	-	15
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	21	-	-	(21)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	21	-	-	-	-	21
Итого	3а 2025 г.	285 622	48 072	-	(60 968)	-	X	272 726
	3а 2024 г.	203 869	87 120	1	(5 368)	-	X	285 622

Приложение № 1 Связанные стороны
к р. 17 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

№	Связанная сторона	Основание определения как связанной стороны	Данные за отчетный год				Данные за предшествующий отчетному год			
			Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/ Дебетовое)	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря (Кредитовое/ Дебетовое)
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;										
1.	Ковалева Ирина Александровна	владение % доли в УК Общества – 70%	Дивиденды	0		0	----	----		0
2	Общество с ограниченной ответственностью «КВТ» рег. номер 40103243033	владение % доли в УК Общества – 30%	Дивиденды	0		0	----	----		0
3	ИП Ковалев Андрей Борисович ИНН143515594013/ ОГРНИП 321774600484167	Управляющий	Вознаграждение	2350		2350	----	----		0

Дата: 31.03.2026г.

Руководитель

(Подпись)

Ковалев Андрей Борисович

(расшифровка подписи)

