

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО ЗИТ «Россильбер» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей (если не указано иное). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения и основные виды экономической деятельности

Полное фирменное наименование юридического лица:

С 08.05.2014 по 16.05.2025 Общество с ограниченной ответственностью «ЗАВОД ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ РОССИЛЬБЕР»

Сокращённое наименование – ООО ЗИТ «РОССИЛЬБЕР».

ООО ЗИТ «РОССИЛЬБЕР» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 08.05.2014, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1140280029130.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0256024459

Код причины постановки на учет (КПП): 025601001

16.05.2025 в соответствии с решением единственного участника Общества № 24-10/2024 от 24.10.2024 ООО ЗИТ «РОССИЛЬБЕР» прекратило деятельность путем реорганизации в форме преобразования в Акционерное общество "ЗАВОД ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ РОССИЛЬБЕР".

Сокращенное наименование преобразованного общества: АО ЗИТ «РОССИЛЬБЕР»

АО ЗИТ «РОССИЛЬБЕР» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 30 по Республике Башкортостан 16.05.2025, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1250200015361.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0272931158

Код причины постановки на учет (КПП): 027201001

Юридический адрес Общества: 450028, Республика Башкортостан, м.р-н Уфимский, с.п. Кирилловский Сельсовет, мкр Индустриальный Парк, проезд Первый, строение 7, корпус 2

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

20.30

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 составила 119 человек.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2024 составила 32 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Гайсин Вадим Радикович осуществлял полномочия генерального директора по 24.08.2025.

Решением единственного акционера (решение № 25-08/2025 от 25.08.2025) на должность генерального директора с 25.08.2025 назначен Шерышев Денис Анатольевич, заключен бессрочный трудовой договор.

2. Основные положения учётной политики

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и существенность

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями и Стандартами по бухгалтерскому учёту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме и настоящих Пояснений.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества, утверждённая приказом руководителя от 31.12.2024, приказом № 05/06-УП от 05.06.2025 (АО), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ 1/2008).

2.1.1. Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определённой статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности применяется существенность 5% от валюты баланса.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 5 % от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С: Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В связи с тем, что Приложения 9 "Обеспечения обязательств" и 11 "Государственная помощь" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Учет основных средств

п/н	Элемент учетной политики	Основание
1	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если актив характеризуется признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. Учет ведется на забалансовом счете МЦ.02 и МЦ.04	п. 4 ФСБУ 6/2020
2	Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от ввода в эксплуатацию	п. 4 ФСБУ 6/2020
3	Сроки полезного использования (СПИ) основных средств и способы начисления амортизации пересматриваются организацией ежегодно в период проведения годовой инвентаризации.	п. 8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
4	В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 50% от величины большего срока	п. 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
5	Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится	п. 12 и п. 13 ФСБУ 6/2020
6	Начисление амортизации объекта ОС начинается и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта ОС соответственно.	п. 33 ФСБУ 6/2020
7	Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода	п. 16 ФСБУ 6/2020 «Капитальные вложения»
8	При применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в случае срока аренды не более 12 месяцев и рыночной стоимости предмета аренды не более 300 000 руб. арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды	п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

2.3. Учет материально-производственных запасов

№	Элемент учетной политики	Основание
1	Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.	п. 9 ФСБУ 5/2019
2	ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов	п. 7.1 ПБУ 1/2008
3	Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер	п. 6 ФСБУ 5/2019
4	При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.	пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019
5	Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается забалансовый учет.	п. 8 ФСБУ 5/2019

6	Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются	
7	Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются	п. 3 ФСБУ 5/2019
8	Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности)	п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019
9	Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва	п.7 ПБУ 1/2008, п.31 ФСБУ 5/2019, п.22 ПБУ 4/99

2.4. Учет товаров

№	Элемент учетной политики	Основание
1	Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете (41.ДА), открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации	п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02
2	Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.	п.п. 9,11 ФСБУ 5/2019
3	ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.	п. 7.1 ПБУ 1/2008
4	Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.	п. 6 ФСБУ 5/2019
5	При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.	пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019

2.5. Учет незавершенного производства

№	Элемент учетной политики	Основание
1	Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости	п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019

2.6. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

№	Элемент учетной политики	Основание
1	Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.	п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006
2	Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату	п. 7 ПБУ 3/2006

	совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.	
--	---	--

2.7. Учет оценочных обязательств

№	Элемент учетной политики	Основание
1	Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков рассчитывается нормативным методом, формируется ежемесячно, исходя из процента отчислений от ФОТ. Расчет ежемесячного процента отчислений от ФОТ приведен в приложении к Учетной политике	<u>п. 15</u> ПБУ 8/2010, <u>абз. 7 п. 6, п. 7</u> ПБУ 1/2008

2.8. Доходы и расходы

№	Элемент учетной политики	Основание
1	Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов	
2	Общехозяйственные затраты в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90-2)	<u>абз.2, п.9</u> ПБУ 10/99, <u>пп."г" п.26</u> ФСБУ 5/2019
3	Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.	<u>абз. 2 п. 9</u> ПБУ 10/99
4	В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.	<u>пп. "а" п.26</u> ФСБУ 5/2019, <u>п. 11</u> ПБУ 10/99
5	Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.	<u>п.п.3,16</u> ПБУ10/99 "Расходы организации", <u>Рекомендация</u> БМЦ Р-13/2011 КпР "Договор страхования у страхователя"
6	Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.	<u>п. п. 13, 16, 17, 18</u> ПБУ 10/99, <u>п. п. 7, 10.2</u> ПБУ 9/99
7	Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.	<u>п. п. 16, 17</u> ПБУ 10/99, <u>п. п. 7, 10.2</u> ПБУ 9/99

2.9. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО ПК «Россильбер» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае наличия сомнительной дебиторской задолженности. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.10. Кредиты и займы полученные

№	Элемент учетной политики	Основание
1	Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств	абз. 2 п. 15 ПБУ 15/2008
2	Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения	п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008

2.11. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

№	Элемент учетной политики	Основание
1	Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разниаы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете	абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02
2	Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете	п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02

2.12. Изменения учетной политики

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. Расшифровка отдельных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию.

3.1 Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа, а также информация об изменении стоимости и вариантах использования представлены в Приложении №1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 4.

Статья 1150	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	190 122	129 096	127 180

По состоянию на 31.12.2025 внеоборотные активы увеличились на 56 935 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

В 2025 году введено в эксплуатацию оборудование на сумму 25 888 тыс. рублей,

Увеличение накопленной амортизации составило 20 047 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 незавершенные капитальные вложения составляют 26 240 тыс. руб. Капитальных ремонтов основных средств в 2025 году Общество не осуществляло и затраты на предстоящие ремонты не капитализировала ввиду отсутствия таковых в планах. Все проведенные ремонты носили характер текущих.

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 128117 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 193558 тыс. руб. Процентные расходы по арендным обязательствам за 2025 год составили 56 738 тыс. руб.

Основные объекты аренды включают офисные помещения, складские комплексы и производственное оборудование. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

Собственные основные средства в аренду не сдавались.

Переоценка стоимости принятых к бухгалтерскому учету объектов основных средств не производится. В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

3.2 Отложенные налоговые активы

В связи с применением ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н, образованы временные разницы в виде отложенных налоговых активов (ОНА), представленных в следующей таблице.

Виды временных разниц	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	667	1 151	
Материалы	60	28	
Оценочные обязательства и резервы	2		
Арендные обязательства		7 821	
Убытки прошлых лет	6 511	6 511	
Итого стр. 1180 «Отложенные налоговые активы»	7 240	15 511	

3.3 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении №1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 6.

Материально-производственные запасы в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 г., не передавались. Ежегодно проводится анализ запасов, находящихся на складах, имеющих признаки обесценения. На конец периода запасы оцениваются с точки зрения их рыночной стоимости.

Сумма предварительной оплаты, уплаченная Обществом в связи с приобретением и переработкой запасов, отражаемая в составе строки 1230 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 года 65 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 1 253 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 0,00 тыс. руб.

3.4 Налог на добавленную стоимость

Информация о налоге на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в бухгалтерском балансе представлена в следующем виде:

Наименование статей	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
НДС по приобретенным МПЗ	21	1 286	
НДС по приобретенным услугам		1 866	520
Итого стр.1220 бухгалтерского баланса	21	3 152	520

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении №1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 7.1.

Сумма дебиторской задолженности составила:

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Покупатели и заказчики	3 100	24 666	5 023
Поставщики и подрядчики	3 225	1 835	
в т.ч. авансы поставщикам в связи с приобретением и переработкой запасов	65	1 253	
Сальдо по ЕНС	683		
Расчёты по налогам и страховым взносам	36	2	
Расчеты с персоналом по оплате труда	250	10	
Расчеты с подотчетными лицами	2		
Прочие дебиторы	6		
Всего по строке 1230 Баланса:	7 302	26 513	5 023

3.6 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлены в Приложении №1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 5.

В составе строки 1240 бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы, выданные на срок менее 12 месяцев после отчетной даты.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (аккредитивы, чеки и т.д.). К денежным эквивалентам относятся средства, размещенные на депозитных счетах, подлежащие погашению в течение 3-х месяцев с даты размещения (приобретения) и векселя, полученные в оплату товаров, работ и услуг от покупателей.

Денежные средства и денежные эквиваленты составили:

Денежные средства по видам	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах в банках, в т.ч. остатки на р/счетах:	434	70	343
№ 40702810000680061333 АО Банк ДомРФ	51		
№ 40702810406000006070 БАШКИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8598 ПАО СБЕРБАНК	383	70	343
Итого строка 1250	434	70	343

Кассовые операции с денежной наличностью в Обществе не проводились.

3.8 Капитал и резервы

Уставный капитал состоит из 16 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

Категория (тип) акции - обыкновенная:

- количество размещенных акций - 16, в том числе оплаченных акционерами -16

- номинальная стоимость акций – 1 000 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в бухгалтерской отчетности за 2025 год представлена в следующем виде:

Статья 1370	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(43 587)	(44 113)	(1 691)
В том числе: прибыль отчётного года	526	(42 422)	(2 146)

3.9. Заемные средства

Наличие и движение обязательства представлены в Приложении №1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 8.

В составе строки 1410 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, полученные на срок более 12 месяцев после отчётной даты.

3.10. Отложенные налоговые обязательства

В связи с применением ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н, образованы временные разницы в виде отложенных налоговых обязательств (ОНО), представленных в таблице ниже.

Виды временных разниц	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доходы будущих периодов			
Кредиторская задолженность			
Материалы	494	225	
Нематериальные активы			
Основные средства	98	90	
Арендные обязательства	1 513	51	
Проценты по обязательствам	14 184	25 516	
Убытки прошлых лет	410		
Итого стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства»	16 699	25 882	-

3.11. Прочие обязательства

Обязательства по аренде, срок погашения которых превышает 12 месяцев, отражены по стр. 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде, срок погашения которых менее 12 месяцев, отражены по стр. 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской отчетности за 2024, 2023 г.г. **все** арендные обязательства отражались по строке 1450. Для сопоставимости данных арендные обязательства в отчетности за 2025 год отражены по строке 1450 и 1550 в зависимости от сроков погашения обязательств (графы на 31.12.2024 и 31.12.2023).

Статьи	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде стр.1450	124 080	120 472	118 514
Краткосрочные обязательства по аренде стр. 1550	12 740	10 244	8 016
Итого арендные обязательства	136 820	130 716	126 530

3.12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении №1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 8.1.

Сумма кредиторской задолженности составила:

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
расчеты с поставщиками и подрядчиками	49 115	737	2 136
расчеты с персоналом организации	42	4	
расчеты по страховым взносам	885	1 040	
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам в т.ч.:	3 146	249	
• Расчеты по НДС	2608	249	
• Расчеты по налогу на прибыль	406		
• НДФЛ	132		
Задолженность по арендным платежам			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(4)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 148		
Расчеты с подотчетными лицами	78	18	
Всего по строке 1520 Баланса :	58 410	2 048	2 136

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

3.13. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Приложении №1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 8.3.

Общество ежемесячно производит отчисления в резервы ежегодных отпусков

На 31.12.2025 по результатам инвентаризации резерва отражено обязательство в сумме 699 тыс. рублей.

3.14. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов, в разрезе календарных периодов. Выручка от основного вида деятельности отражена в следующей таблице:

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от переработки сырья на давальческой основе	139 581	24 972
Выручка от сдачи в субаренду	2 583	
Итого стр.2110 ОФР	142 164	24 972

Информация о расходах по обычным видам деятельности, включая себестоимость произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Приложении №1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 10.

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость от переработки сырья на давальческой основе	74 937	
Итого стр.2120 ОФР	74 937	-

3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены в бухгалтерской отчетности за 2025 год в следующем виде:

Прочие доходы	за 2024 г.	за 2025 г.
Списание безнадежной кредиторской задолженности	6 075	
Итого стр. 2340 «Прочие доходы»	6 075	

Прочие расходы	за 2024 г.	за 2025 г.
Прочие внереализационные доходы и расходы_не прин.для целей НОБпр	24	49
Штрафы, пени и неустойки к уплате		7
Расходы на услуги банков	109	343
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	182	
Списание НДС на прочие расходы	16	3
Оценочные обязательства по оплате труда		(26)
госпошлина	1	76
Итого стр. 2350 «Прочие расходы»	332	452

3.16. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения за 2025 г. составила 24 тыс. руб.

По данным налогового учета прибыль за 2025г. составила 1 639 тыс. руб., сумма налога на прибыль 410 тыс. руб.

3.17. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчётного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Размер базовой прибыли на акцию за 2025 год составил 47 849 руб. 69 коп. В связи с тем, что реорганизация АО ЗИТ Россильбер из ООО ЗИТ Россильбер произошла в 2025г строка 2900 за 2024г не заполнена.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	526 346,59	
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	11	
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб. и коп. *	47 849,69	

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

4. Информация об отчете о движении денежных средств (ОДДС)

ОДДС раскрывает информацию о платежах и поступлениях денег и денежных эквивалентов, а также об остатках денег на начало и конец отчетного года. Показатели берутся из дебетовых и кредитовых оборотов по счетам 50, 51, 52, 55, 57.

-Денежные потоки в ОДДС по инвестиционной деятельности от поступления НМА и ОС отражается без НДС. Суммы НДС отражаются свернуто по строке 4119 «Прочие поступления» в разделе ОДДС по текущим операциям.

-Денежные потоки в ОДДС по финансовой деятельности от поступления и оплаты кредитов и займов полученных отражаются без процентов, свернуто.

-Денежные потоки в ОДДС по расчетам с покупателями и поставщиками по текущей деятельности отражаются без НДС. Суммы НДС отражаются свернуто по строке 4119 «Прочие поступления».

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет заблокированных и арестованных счетов в банках.

5. Связанные стороны

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность АО ЗИТ «РОССИЛЬБЕР», или на деятельность которых способно оказывать влияние АО ЗИТ «РОССИЛЬБЕР».

Связанными сторонами для АО ЗИТ «РОССИЛЬБЕР» являются:

- Акционеры АО ЗИТ «РОССИЛЬБЕР»
- Гайсин Вадим Радикович – генеральный директор Общества (до 24.08.2025),
- Шерышев Денис Анатольевич- генеральный директор Общества с 25.08.2025

Операции со связанными сторонами заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором.
Генеральному директору в 2024-2025 годах выплачивалось краткосрочное вознаграждение. Долгосрочные выплаты (более одного года) отсутствуют.

5.1 Информация о вознаграждениях

Размер вознаграждения основного управленческого персонала в 2025 году представлен в таблице ниже. В состав основного управленческого персонала входит генеральный директор.
Сведения о суммах краткосрочных вознаграждения, начисленных основному управленческому персоналу:

Статья выплат	2025 год	2024 год
Оклад по дням	290	174
Оплата больничных листов	1	
Оплата отпусков	19	5
Районный коэффициент	44	26
Оплата командировочных	22	3
Компенсация при увольнении	10	47
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	117	77
Итого	503	332

Основному управленческому персоналу в 2024-2025 годах выплачивалось краткосрочное вознаграждение. Долгосрочные выплаты (более одного года) отсутствуют.

6. Условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО ЗИТ «РОССИЛЬБЕР», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), условных обязательств и условных активов, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует (ПБУ 8/2010).

Информация об оценочных и условных обязательствах и условных активах
В таблице представлены следующие факты хозяйственной деятельности Общества.

Вид условного факта	Примечания <i>ДА/НЕТ</i>
Общество участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

7. Условия ведения деятельности, существенные риски и существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определённых рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2022 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений по которым определяется рыночная стоимость.

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

Инфляционный риск выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

В 2024-2025 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

В отчетном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности. Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

В 2025 году деятельность Обществом не прекращалась.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Общество в отчетном периоде не совершало сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками.

9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор _____

(подпись)

Шерышев Д.А.

(расшифровка подписи)

26 марта 2026г

4. Основные средства
4.1. 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.	1 937	(43)	25 888	-	-	(3 571)	-	-	-	-	-	27 825	(3 614)	
	3а 2024 г.	-	-	1 937	-	-	(43)	-	-	-	-	-	1 937	(43)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	506	(22)	25 888	-	-	(3 287)	-	-	-	-	-	26 393	(3 309)	
	3а 2024 г.	-	-	506	-	-	(22)	-	-	-	-	-	506	(22)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 273	(21)	-	-	-	(268)	-	-	-	-	-	1 273	(289)	
	3а 2024 г.	-	-	1 273	-	-	(21)	-	-	-	-	-	1 273	(21)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	159	-	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	159	(16)	
	3а 2024 г.	-	-	159	-	-	-	-	-	-	-	-	159	-	
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	139 255	(13 334)	23 807	(5 218)	-	(16 393)	-	-	-	157 844	(29 727)
	3а 2024 г.	127 180	-	12 074	-	-	(13 334)	-	-	-	139 255	(13 334)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	135 937	(13 251)	23 634	(5 218)	-	(16 062)	-	-	-	154 353	(29 313)
	3а 2024 г.	127 180	-	8 757	-	-	(13 251)	-	-	-	135 937	(13 251)
Земельные участки	3а 2025 г.	3 318	(83)	173	-	-	(332)	-	-	-	3 490	(415)
	3а 2024 г.	-	-	3 318	-	-	(83)	-	-	-	3 318	(83)

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	152 328	127 815	127 180
в том числе:			
Здания	125 041	122 686	127 180
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 084	484	-
Офисное оборудование	984	1 252	-
Земельные участки	3 076	3 235	-
Другие виды основных средств	143	159	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	40 211	-	(14 195)	(25 888)	128	-
	3а 2024 г.	-	-	5 249	-	(399)	(4 850)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	539	-	-	(539)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	895	-	(154)	(742)	-	-
Оборудование	3а 2025 г.	-	-	39 544	-	(14 195)	(25 348)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	829	-	(246)	(583)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	128	-	-	-	128	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МБП	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	208	-	-	(208)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 318	-	-	(3 318)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	950	-	25 290	-	-	-	26 240	-
	3а 2024 г.	-	-	1 355	-	-	(405)	950	-
в том числе:	3а 2025 г.	950	-	11 094	-	-	-	12 044	-
	3а 2024 г.	-	-	950	-	-	-	950	-
Контейнерная мешалка	3а 2025 г.	-	-	14 195	-	-	-	14 195	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad Slim 3 15IAH8 15.6	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	158	-	-	(158)	-	-
Моноблок Hiper 27" IPS , Intel Core i5 12400,16GB DDR4, 500GB SSD M2, IntelHD Graphics ,Dos .черны	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	185	-	-	(185)	-	-
Моноблок Hiper 27" IPS , Intel Core i5 12400,16GB DDR4, 500GB SSD M2, IntelHD Graphics ,Dos .Брукфил	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	61	-	-	(61)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	30 500	(30 500)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	30 500	(30 500)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	180	-	-	-	-	-	-	180	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	180	-	-	-	-	-	-	180	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	30 680	(30 500)	-	-	-	-	-	180	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	658	-	84 909	(80 006)	-	-	X	X	5 562	-
	3а 2024 г.	-	-	8 603	(7 944)	-	-	X	X	658	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	658	-	12 268	(5 069)	-	-	(2 295)	-	5 562	-
	3а 2024 г.	-	-	8 603	(7 944)	-	-	-	-	658	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	72 642	(74 937)	-	-	2 295	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	26 513	-	7 252	-	(26 789)	-	-	-	7 302	-
	3а 2024 г.	5 023	-	26 513	-	(5 023)	-	-	-	26 513	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 164	-	3 181	-	(2 120)	-	-	-	3 225	-
	3а 2024 г.	-	-	2 164	-	-	-	-	-	2 164	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	24 666	-	3 100	-	(24 666)	-	-	-	3 100	-
	3а 2024 г.	5 022	-	24 666	-	(5 022)	-	-	-	24 666	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	683	-	-	-	-	-	683	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	36	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	10	-	241	-	-	-	-	-	250	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	26 513	-	7 252	-	(26 789)	-	-	X	7 302	-
	3а 2024 г.	5 023	-	26 513	-	(5 023)	-	-	X	26 513	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3 230	3 230	26 831	26 831	5 022	5 022
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 225	3 225	2 164	2 164	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	24 666	24 666	5 022	5 022
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6	6	-	-	-	-

8. Обязательства**8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	217 049	3 608	-	(20 575)	-	-	182 582
	3а 2024 г.	132 605	56 771	-	(1 152)	-	-	217 049
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	120 472	3 608	-	-	-	-	124 080
	3а 2024 г.	118 514	3 111	-	(1 152)	-	-	120 472
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	60 451	-	-	(20 575)	-	-	41 803
	3а 2024 г.	6 075	53 660	-	-	-	-	60 451
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 048	61 758	(1)	(968)	-	-	71 849
	3а 2024 г.	2 136	3 026	-	(170)	-	-	2 048
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	736	49 116	(1)	(736)	-	-	49 115
	3а 2024 г.	170	736	-	(170)	-	-	736
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	5 148	-	-	-	-	5 148
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	10 243	2 527	-	(30)	-	-	12 740
	3а 2024 г.	9 981	262	-	-	-	-	10 243
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	538	-	-	-	-	538
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	249	2 358	-	-	-	-	2 607
	3а 2024 г.	-	249	-	-	-	-	249
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 040	44	-	(199)	-	-	885
	3а 2024 г.	-	1 040	-	-	-	-	1 040
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	41	-	-	-	-	42
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	18	60	-	-	-	-	78
	3а 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Итого	3а 2025 г.	219 097	65 366	(1)	(21 543)	-	X	254 431
	3а 2024 г.	134 741	59 797	-	(1 322)	-	X	219 097

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	53 105	736	170

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	47 957	736	170
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 148	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	4 406	3 681	26	699
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	4 406	3 681	26	699
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 364	7 787
Затраты на оплату труда	47 728	11 110
Отчисления на социальные нужды	14 629	3 343
Амортизация	19 964	13 377
Прочие затраты	36 887	11 152
Итого по элементам	126 572	46 769
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	126 572	46 769