ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Раздел 1. Общая информация.

1.Сокращенное наименование: ООО «КЕРАМТЕХ»
ИНН 7719817436
КПП 771901001
ОГРН 1127746567981
Юридический адрес: 105203, г. Москва, ул. Нижняя Первомайская, д.46, эт.2, пом.X, комн.45;47
Дата государственной регистрации: 23/07/2012
Уставный капитал общества составляет – 10 000 рублей
Участник общества – физическое лицо- гражданин РФ
Бегун Я.И.– 100% доли суммы капитала
Основным видом деятельности организации является Торговля оптовая неспециализированная, код по ОКВЭД – 46.9

2. . Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 21 человек, в том числе: Пенсионеров – 4 человека, пред пенсионеров – 2 человека.

3. Общество имеет обособленное подразделение без выделенного баланса

ООО «КЕРАМТЕХ»
ИНН 7719817436
КПП 505045001
Адрес регистрации: Московская область, г. Щелково, ул. Заводская, д. 2

4. Исполнительный орган общества – Генеральный директор.

5. Бухгалтерский учет в организации осуществляется собственной бухгалтерской службой.

Настоящая бухгалтерская (Финансовая) Отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения ликвидации, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Раздел 2. Экономическая среда и Учетная политика.

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжали влиять санкции и ограничения, введенные против РФ, высокая ключевая ставка РФ и геополитическая обстановка.

Несмотря на сложности, выручка организации за отчетный период составила 277 448 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3 843 тыс. руб. Это говорит о том, что в данной обстановке руководство Общества принимает меры для сохранения эффективности работы Общества. Ведутся активные работы по поиску надежных поставщиков продукции, ведутся работы по импортозамещению, а также расширения рынка сбыта.

Основные положения учетной политики.

1. УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

   Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

   Лимит стоимости НМА установлен более 100000 рублей.

Стоимость НМА погашают через амортизацию. Срок амортизации, дату начала и прекращения начисления амортизации устанавливается по каждому объекту. Это 1-е число месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта в составе, что закреплено в учетной политике для целей бухучета.

2. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

   Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения.

Принятие ОС к учету.

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете, объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания в учете.

2.УЧЕТ ЗАПАСОВ.

Учет сырья и материалов, готовой продукции ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Группы запасов:

-сырье и материалы, в т.ч. тара

- готовая продукция

-товары

Затраты на приобретение материалов, включая все затраты, связанные с приобретением, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Товары при принятии к учету оцениваются по фактической себестоимости, которая формируется из:

- Договорной стоимости товаров,
- Затрат по доставке товаров до склада,
- Таможенных пошлин и сборов.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, обособленно на счете 43 «Готовая продукция». При отпуске готовой продукции ее оценка производится по каждой партии.

3. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

   Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

   Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным банком Российской Федерации.

- Расчетах с поставщиками осуществляются в Юанях, долларах.
-

4. УЧЕТ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.

   Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

   В составе доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи покупных товаров, продукции, материалов.

   Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

   В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

5. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Так как организация относится к малому предприятию, она вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, а расчет по налогу на прибыль вести без применения ПБУ 18/02 (Пункт 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02)

Раздел 3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ.

3.1.

По строке 1110 бухгалтерского баланса в составе нематериальных активов по итогам инвентаризации на конец 2025 года 83 тыс.руб. в составе НМА Программа ЭВМ "Контур. Экстерн" Данный объект признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость актива не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования установлен 24 месяца, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Все числовые раскрытия по данному объекту указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	111	-	-	(28)	-	-	-	-	-		111	(28)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	111	-	-	(28)	-	-	-	-	-		111	(28)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	83	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	83	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счет

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

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся на сумму 14852 тыс.руб., из них

- здания – 1 487 тыс. руб.
- сооружения - 3 619 тыс. руб.
- машины и оборудование на сумму 8 509 тыс. руб.
- земельные участки - 1 239 тыс. руб.
- Признаков обесценения основных средств и капитальных вложений нет
- Капитальных вложений в инвестиционную недвижимость и основных средств нет

Основные средства по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода и движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие) приведены в таблице 4.1.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств приведены в таблице 4.3.

Расходы по капитальным вложениям, произведенным в 2024 и 2025 году, представлены в таблице 4.5

В 2025 году было приобретено оборудование, для использования в производстве.

В 2025 году был приобретен земельный участок площадью 331 кв. м и присоединен к земельному участку, приобретенному ранее. Увеличенный земельный участок площадью 3459 кв. м зарегистрирован под единым кадастровым номером, стоимостью 1239 тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

В 2025 году признаков обесценения основных средств не установлено.

Основные средства пригодные для использования, но не используемые отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

Сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой основных средств, отсутствует.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 030	(2 191)	6 840	(626)	-	(1 200)	-	-	-	-	-	18 244	(3 391)
	За 2024 г.	4 681	(1 473)	7 349	-	-	(718)	-	-	-	-	-	12 030	(2 191)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	2 507	(886)	-	-	-	(134)	-	-	-	-	-	2 507	(1 020)
	За 2024 г.	2 507	(752)	-	-	-	(134)	-	-	-	-	-	2 507	(886)
Сооружения	За 2025 г.	3 736	(272)	675	-	-	(520)	-	-	-	-	-	4 411	(792)
	За 2024 г.	347	(157)	3 390	-	-	(116)	-	-	-	-	-	3 736	(272)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 161	(1 033)	4 927	-	-	(547)	-	-	-	-	-	10 088	(1 579)
	За 2024 г.	1 201	(565)	3 959	-	-	(468)	-	-	-	-	-	5 161	(1 033)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	626	-	1 239	(626)	-	-	-	-	-	-	-	1 239	-
	За 2024 г.	626	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	626	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	13 614	9 213	2 582
в том числе:			
Здания	1 486	1 621	1 755
Сооружения	3 619	3 464	190
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 508	4 128	637
Неамортизируемые основные средства - всего	1 239	626	626
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 239	626	626
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	За 2025 г.	-	-	5 703	-	(4 419)	(1 283)	-	-
	За 2024 г.	3 558	-	3 676	-	(305)	(6 929)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	4 998	-	(4 328)	(671)	-	-
	За 2024 г.	3 558	-	3 676	-	(305)	(6 929)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	92	-	(92)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок площадью 3459 кв. м	За 2025 г.	-	-	613	-	-	(613)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 931	-	-	(4 931)	-	-
	За 2024 г.	-	-	420	-	-	(420)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	102	-	-	-	102	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мешалка для еврокуба	За 2025 г.	-	-	4	-	-	(106)	(102)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Бетоносмеситель	За 2025 г.	-	-	4	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-
Мельница шаровая сухого помола	За 2025 г.	-	-	4 821	-	-	(4 821)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Устройство перемешивающее	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	25	-	-	(25)	-	-
Видеонаблюдение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Стр. 1210 Запасы -52 871 тыс. руб.

Запасы включают в себя: Сырье и материалы, Готовая продукция, Товары.

Балансовая стоимость запасов приведена в таблице 6.1.

Метод оценки МПЗ – по средней.

Признаков обесценения запасов не установлено.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации - отсутствуют.

Изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не было.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6 и 6.1.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	50 134	-	193 124	(190 387)	-	-	X	X	52 871	-
	За 2024 г.	33 697	-	193 525	(177 088)	-	-	X	X	50 134	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	16 902	-	130 992	(2 579)	-	-	(120 952)	-	24 363	-
	За 2024 г.	8 650	-	112 228	(1 898)	-	-	(102 079)	-	16 902	-
Готовая продукция	За 2025 г.	3 271	-	-	(151 816)	-	-	153 128	-	4 583	-
	За 2024 г.	2 359	-	-	(126 073)	-	-	126 985	-	3 271	-
Товары	За 2025 г.	29 961	-	30 623	(35 860)	-	-	(800)	-	23 925	-
	За 2024 г.	22 688	-	59 352	(48 855)	-	-	(3 224)	-	29 961	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	31 509	(133)	-	-	(31 376)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 945	(263)	-	-	(21 682)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Стр. 1220 – 52 тыс. руб. отражен налог на добавленную стоимость с правом вычета 3 года.

Стр. 1230 – Дебиторская задолженность – 79 144 тыс. руб. Таблица 7.1.

В состав дебиторской задолженности в т.ч. входит задолженность покупателей:

- за отгруженную продукцию – 73 909 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам – 2 836 тыс. руб.
- прочие расходы – 2 398 тыс. руб.

На конец 2025 года наблюдается рост дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом на 11 млн. рублей – это связано с задержкой оплаты за отгруженную продукцию. Основная доля задолженности приходится на продукцию, отгруженную в 4 квартале 2025 года. Просроченной задолженности нет.

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	65 179	-	71 390	-	(57 347)	(77)	-	-	79 144	-
	За 2024 г.	90 359	-	47 085	-	(71 840)	(198)	-	-	65 179	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 766	-	1 496	-	(350)	(75)	-	-	2 836	-
	За 2024 г.	3 841	-	1 311	-	(3 188)	(198)	-	-	1 766	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	62 169	-	68 117	-	(56 375)	(2)	-	-	73 909	-
	За 2024 г.	47 117	-	45 589	-	(30 537)	-	-	-	62 169	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	571	-	-	-	(571)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	488	-	83	-	-	-	-	-	571	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	172	-	1	-	-	-	-	-	172	-
	За 2024 г.	69	-	102	-	-	-	-	-	172	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 691	-	-	-	-	-	1 691	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37 775	-	-	-	(37 725)	-	-	-	50	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	451	-	86	-	(1)	-	-	-	535	-
	За 2024 г.	454	-	-	-	(3)	-	-	-	451	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	65 179	-	71 390	-	(57 347)	(77)	-	X	79 144	-
	За 2024 г.	90 359	-	47 085	-	(71 840)	(198)	-	X	65 179	-

Стр. 1240 – 20 000 тыс. руб. – денежные средства на депозитном счете

Стр. 1250 – 9 834 тыс. руб. – денежные средства на расчетных счетах и кассе организации

Стр. 1310 – 10 тыс. руб. – уставный капитал

Стр. 1370 – 165 096 тыс. руб. – нераспределенная прибыль, в 2025 году за счет нераспределенной прибыли были выплачены дивиденды учредителю в сумме 459770 рублей.

Стр. 1520 – 9 455 тыс. руб. – Кредиторская задолженность Таблица 8.1.

В состав кредиторской задолженности в т.ч. входит:

- Задолженность поставщикам за поставленный товар – 5 815 тыс. руб.
- Расчеты с покупателя и заказчиками – 40 тыс.руб.

- Прочие обязательства – 3 601 тыс. руб.
  На конец 2025 года наблюдается снижение кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом.

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 713	6 628	-	(8 887)	-	-	9 455
	За 2024 г.	50 370	5 373	163	(43 765)	(10)	-	12 125
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 024	4 179	-	(6 389)	-	-	5 815
	За 2024 г.	7 693	5 477	-	(4 719)	(10)	-	8 436
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	59	39	-	(58)	-	-	40
	За 2024 г.	96	59	-	(96)	-	-	59
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 363	-	-	(2 440)	-	-	923
	За 2024 г.	17 532	-	-	(14 169)	-	-	3 363
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24 586	(163)	163	(24 586)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2 160	-	-	-	-	2 160
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	268	250	-	-	-	-	518
	За 2024 г.	463	-	-	(196)	-	-	268
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 713	6 628	-	(8 887)	-	X	9 455
	За 2024 г.	50 370	5 373	163	(43 765)	(10)	X	12 125

3.2. Отчет о финансовых результатах.

Стр. 2300 60 893 тыс. руб. – прибыль от деятельности

Расчет прибыли за 2025 год произведен на основании следующих показателей:

Стр. 2110 Выручка от реализации товаров за 2025 год составила 277 448 тыс. руб. без НДС.

В т.ч. реализация покупных товаров – 82 004 тыс. руб., готовой продукции – 195 444 тыс.руб.

Стр. 2120 Себестоимость продаж в 2025 году составила – 187801 тыс. руб., Таблица 10

В т.ч. Себестоимость готовой продукции – 151 814 тыс.руб.

Покупная стоимость товаров – 35 854 тыс. руб.

Стр. 2210 Коммерческие расходы (расходы на продажу) – 34 432 тыс. руб. Таблица 10

Стр. 2220 Управленческие расходы – 355 тыс. руб. Таблица 10

В структуре себестоимости 19,09% приходится на себестоимость покупных товаров, 80,1% - на себестоимость продукции собственного производства.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	162 346	156 082
Затраты на оплату труда	33 711	19 022
Отчисления на социальные нужды	6 273	3 321
Амортизация	1 228	718
Прочие затраты	22 497	18 564
Итого по элементам	226 056	197 707
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(3 468)	(938)
Итого расходы по обычным видам деятельности	222 588	196 768

Стр. 2320 Проценты к получению – 7 265 тыс. руб. по депозитам, выданным займам

Стр. 2340 Прочие доходы – 380 тыс. руб.

По данной статье указаны свернуто положительные и отрицательные курсовые разницы.В 2025 году положительные курсовые разницы составили – 1130 тыс. руб., отрицательные – 820тыс. руб.

11 -произведена корректировка исчисленного земельного налога, 58 – начислены проценты к получению.

Стр. 2350 Прочие расходы – 1 612 тыс. руб.

По данной статье указаны свернуто расходы:

Комиссия банкам за ведение счетов – 252 тыс. руб.

Госпошлина – 64 тыс. руб.

Списана безнадежная дебиторская задолженность -78 тыс.руб.

Отклонения от курса валюты от официального курса – 1 058 тыс. руб.

Прочие платежи – 160 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Стр. 2410 Налог на прибыль – 15 206 тыс. руб. – рассчитано по налоговому учету.

- Чистая прибыль в размере 45 687 тыс.руб., оставшаяся в распоряжении организации может быть использована:
- - выплату дивидендов участникам общества;
- - пополнение оборотных средств;

- - развитие организации;
- - иные нужды по усмотрению собственников бизнеса.

Раздел 4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	
Материально-производственные запасы	15.12.2025	
Нематериальные активы	15.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Раздел 5. Способ раскрытия информации о госпомощи.

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор Волков С.В.