

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Оренбургтоппром» за 2025 год.

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

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Оренбургтоппром» дата Общего собрания Общества не была утверждена.

1. Сведения об акционерном обществе.

- 1.1. Акционерное общество «Оренбургтоппром» (АО «Оренбургтоппром»).
- 1.2. Юридический адрес: 460014, Россия, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Пролетарская, 4
- 1.3. ИНН 5610033172, КПП 561001001, ОКПО 02998698, ОКТМО 53701000
- 1.4. Регистрационный номер 4231-Г зарегистрировано Администрацией города Оренбурга 31.08.94 г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 22 июля 2002 года за основным государственным номером 1025601018673 Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам Ленинского района города Оренбурга Оренбургской области.
- 1.5. Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.
- 1.6. Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 188 тыс. руб., оплачен полностью. Представлен обыкновенными акциями в количестве 183 511 шт. и привилегированными акциями в количестве 4 504 шт.
- 1.7. Ведение реестра акционеров Общества осуществляет Оренбургский филиал Акционерного общества «Регистраторское общество "СТАТУС"», ОГРН 1027700003924, лицензия ФКЦБ России на осуществлении деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00304 от 12.03.2004г.
- 1.8. АО «Оренбургтоппром» осуществляет через свои склады деятельность по обеспечению населения и организаций Оренбургской области твердым топливом (углем). Населению, имеющему печное отопление твердое топливо реализуется по государственным регулируемым ценам. Основной вид деятельности: ОКВЭД 47.78.6 - «Торговая розничная бытовым жидким котельным топливом, газом в баллонах, углем, древесным топливом, топливным торфом в специализированных магазинах».
- 1.9. Структурных подразделений, филиалов и представительств, выделенных на отдельный баланс, Общество не имеет
- 1.10. Среднесписочная численность Общества на 31.12.2025 г. 77 человек
- 1.11. Исполнительный единоличный орган Общества - генеральный директор Пау Максим Сергеевич, вступление в должность 14.08.2006г., срок полномочий по 13.08.2029г.
- 1.12. Органами управления Общества являются общее собрание акционеров и совет директоров.
- 1.13. АО «Оренбургтоппром» является субъектом малого предпринимательства, в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".
- 1.14. Формат представления значений показателей: в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Учетная политика предприятия.

Учетная политика, утверждена приказом генерального директора 28.12.2024 г. № 1уп. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Основные принципы составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами.

Бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", как субъект малого предпринимательства, общество применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.2 Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, и имеют стоимость выше 40 000 руб. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются одновременно в составе расходов периода, в котором они понесены. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 №07-01-09/68312.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств, признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств, с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства. Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств. Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Основание: п.8 ФСБУ 6/2020

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации. Основание: пункт 32, 33, 35 ФСБУ 6/2020

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025г. составляет 16498 тыс.руб., на 31.12.2024г. 18248 тыс.руб. Амортизация за 2025 г. начислена в сумме 4182 тыс.руб.

Капитальные вложения в основные средства на 31.12.2025г. равны 6169 тыс.руб., на 31.12.2024г. 5299 тыс.руб

Авансы, выданные на приобретение внеоборотных активов составили 900 тыс.руб. Включены в строку «Здания».

Подробное наличие и движение основных средств и капитальных вложений в них, представлены в таблицах: 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.3. «Амортизируемые и не амортизируемые основные средства», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»

2.4 Нематериальные активы.

Общество, как субъект малого предпринимательства, имеющее право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, признаёт затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. Основание: п. 3, п. 55 ФСБУ 14/2022, п. 4 ФСБУ 26/2020.

2.5 Материально-производственные запасы

Учет материально – производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов и товаров.

При отпуске, материалов и товаров в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Запасы по состоянию на 31.12.2025г. - 15717 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 8130 тыс.руб.

В запасы включена сумма аванса, оплаченная поставщику за материалы в сумме 42 тыс.руб.

Наличие и движение материально-производственных запасов отражено таблице 6.1. «Наличие и движение запасов»

2.6. Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды.

Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев и стоимостью ниже 40 000 руб., одновременно списывается на коммерческие расходы в момент ее передачи работникам.

Стоимость средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев и стоимостью выше 40 000 руб. учитываются в качестве основных средств в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020 «Основные средства», погашаются линейным способом исходя из сроков полезного использования средств индивидуальной защиты.

В 2025г. приобретено средств индивидуальной защиты на сумму 7 тыс.руб.

2.7. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 38415 тыс.руб. на 31.12.2024г. 50147 тыс.руб.

Подробное наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблицах 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность»

2.8. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Основание: п.п.10, 17, 18 ФСБУ 25/2018.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ №Р-133/2021-ОК ЛИЗИНГ.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, в любом из следующих случаев:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права принимается в отношении каждой группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды.

- 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. Решение об использовании этого права принимается в отношении каждого предмета аренды.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество, а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду.

Основание: п. 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

Амортизация прав использования арендованного имущества начисляется линейным способом. Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

В 2025 году у Общества есть договора аренды, классифицированные как право пользования активом. Данные приведены в таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами»

После признания ППА организация отражает в составе расходов амортизацию ППА и проценты на арендное обязательство. Величина процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки определенной п.15 ФСБУ 25/2018.

Финансовая аренда отсутствует, в связи с тем, что Общество не предоставляло в аренду объекты недвижимости в 2025 году.

2.9. Обязательства

Долгосрочные и краткосрочные обязательства на 31.12.2025г. составляют 35631 тыс.руб., на 31.12.2024г. составляли 29411 тыс.руб.

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных обязательств представлены в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств(за исключением оценочных обязательств)», таблице 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»

Авансы полученные от покупателей в 2025 году составили 1924 тыс.руб.

2.10. Кредиты и займы

Учет займов и кредитов осуществляется в соответствии ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам". Задолженность по кредитам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 3004 тыс.руб., в том числе краткосрочная задолженность 3004 тыс.руб. Погашены проценты в 2025г. в сумме 1655 тыс.руб.

2.11. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». В 2025 г. финансовых вложений не было.

2.12. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активов и обязательств в иностранной валюте нет.

2.13. Доходы

Учет доходов ведется в соответствии ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности признается - выручка от реализации товаров. В 2025 г. выручка составила 26 821 тыс. руб., в 2024 г. - 30 120 тыс.руб.

Прочими доходами признаются у Общества являются: субсидии от реализации угля населению по регулируемым государственным ценам, реализация основных средств, восстановление остаточной стоимости основных средств, прочие доходы. В 2025г. прочие доходы составили 148 189 тыс.руб., в 2024г. - 172 229 тыс. руб.

Доходов будущих периодов в 2025г. не было.

2.14. Расходы

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

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров.

Всего расходы в 2025 году составили 171 388 тыс.руб., в том числе себестоимость продаж 90 084 тыс.руб. и коммерческие расходы 81 304 тыс.руб. В 2024г. все расходы 166 006 тыс.руб., в том числе себестоимость продаж 96 067 тыс.руб., коммерческие расходы 69 939 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности отражены в таблице 10. «Расходы по обычным видам деятельности»

Прочими расходами Общества являются: реализация основных средств, премия, материальная помощь, негосударственное пенсионное обеспечение, подарки и прочие. В 2025 году составили 4 691 тыс. руб., в 2024г.- 12 523 тыс.руб.

2.15. Условные факты хозяйственной деятельности

1. Условные обязательства и условные активы

Учет условных фактов хозяйственной деятельности ведется в соответствии ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе отсутствуют условные обязательства, и условные активы, зависящие от наступления или не наступления одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков.

Учетным периодом для создания резерва является месяц. Отчисления в резерв делаются на последнее число месяца.

Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов.

Резерв на оплату отпусков отражен в таблице 8.3. «Оценочные обязательства»

3. Оценочные значения - Оценочные резервы.

Резерв по сомнительным долгам:

Учетной политикой Общества предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам, т.е. дебиторской задолженности, которая не будет погашена в установленный договором срок и не обеспечена соответствующими гарантиями.

По итогам 2025г. была проведена инвентаризация резерва по сомнительным долгам. Сомнительных долгов в 2025г. не выявлено, на конец 2024г. тоже не выявлено.

Резервы под снижение стоимости материальных запасов:

Резервы под снижение стоимости запасов не формировались, в связи с тем, что в ходе проведения инвентаризации не было выявлено отклонений от справедливой стоимости материалов.

Резерв под обесценение финансовых вложений:

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался, т.к. у Общества отсутствуют финансовые вложения.

- Изменение оценочных значений

Изменением оценочного значения является корректировка величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации и производимая исходя из оценки существующего положения дел в организации и ожидаемых будущих выгод.

Изменение оценочных значений Общество рассматривает в части изменений срока полезного использования основных средств.

Организация производит пересмотр оценочных значений не реже одного раза в год на 31 декабря.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом произведен пересмотр СПИ основных средств в ходе

инвентаризации. В ходе анализа был проведен (перспективно) пересмотр сроков полезного использования транспортных средств. Измененный срок полезного использования повлиял на бухгалтерскую отчетность за 2025 год:

Наименование показателя	№ строки	Сумма +/- (тыс.руб.)	Обоснование
Основные средства	1150	+ 2733	Корректировка суммы амортизации

2.16. Информация о прекращаемых видах деятельности.

Общество не планирует существенного сокращения или прекращения деятельности.

У Общества отсутствуют активы, которые в соответствии с ПБУ 16/02 классифицируются как долгосрочные активы к продаже.

2.17. Показатели по сегментам

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010 применяется в обязательном порядке только в отношении организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг. АО «Оренбургтоппром» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не формирует и не представляет в отчетности информацию по сегментам.

2.18. Информация о совместной деятельности

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности об участии в совместной деятельности осуществляется в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03. АО «Оренбургтоппром» в 2025г. не вело совместную деятельность.

2.19. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации о связанных сторонах регламентируется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Обществом не применяется при формировании бухгалтерской отчетности, как организацией, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.20. Исправление ошибок

Ошибки в бухгалтерском учете и отчетности исправляются в соответствии с ПБУ 22/2010.

В 2025г. ошибок допущено не было.

2.21. Информация по прекращаемой деятельности.

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности устанавливается ПБУ 16/02.

Условий и предпосылок и намерений для прекращения деятельности в 2025г. у общества не было.

2.22. Информация по налогу на прибыль

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

Налоговый убыток, исчисленный в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации составил 2 791 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Отложенный налоговый актив в отношении убытка составил 698 тыс.руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составил 2 724 тыс.руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил 681 тыс.руб.

В течение 2025 года сумма отложенных налоговых активов (ОНА) составила 108 тыс.руб., в связи с возникновением временной разницы в части резерва по отпуску.

Сумма постоянных налоговых разниц составила в 2025 году 194 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль составил 103 тыс.руб.

Обществом в 2025г. получен убыток, в связи со значительным снижением объемов реализации.

3. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4. Информация о совершенных обществом крупных сделок

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

5. Чистые активы общества

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Стоимость чистых активов (тыс.руб.)	47 333	55 988	46 983

6. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2025 года до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

К текстовому описанию прилагается табличная часть.

31.03.2026г.

Генеральный директор

Пау Максим Сергеевич

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	за _____ 2025 г. ²	17951	(10171)	202	(547)	44	(1372)					2733	17606	(8766)
	за _____ 2024 г. ³	22970	(9190)	710	(5729)	984	(2123)					158	17951	(10171)
в том числе: Здания	за _____ 2025 г. ²	1753	(829)		0		(132)						1753	(961)
	за _____ 2024 г. ³	1753	(697)		0		(132)						1753	(829)
Земельные участки	за _____ 2025 г. ²	2512	0		(503)		0						2009	0
	за _____ 2024 г. ³	6695	0		(4183)		0						2512	0
Транспортные средства	за _____ 2025 г. ²	12638	(8950)		0		(1056)					2733	12638	(7273)
	за _____ 2024 г. ³	13623	(8179)	509	(1494)	933	(1862)					158	12638	(8950)
Другие виды основных средств	за _____ 2025 г. ²	1048	(392)	202	(44)	44	(184)						1206	(532)
	за _____ 2024 г. ³	899	(314)	201	(52)	51	(129)						1048	(392)
Инвестиционная недвижимость — всего	за _____ 2025 г. ²		0		0		0							0
	за _____ 2024 г. ³		0		0		0							0
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²		0		0		0							0
	за _____ 2024 г. ³		0		0		0							0

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
					первоначальная (переоцененная) стоимость			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами — всего	за _____ 2025 г. ²	11084	(616)		()	(2810)				11084	(3426)
	за _____ 2024 г. ³	1792	(15)	9292	()	(601)				11084	(616)
в том числе: Автомобиль Lixiang L7, инв.№ОФ000132	за _____ 2025 г. ²	7292	(405)		()	(2431)				7292	(2836)
	за _____ 2024 г. ³		()	7292	()	(405)				7292	(405)
Трактор "БЕЛАРУС-82.1", инв.№АБ00020	за _____ 2025 г. ²	1792	(194)		()	(179)				1792	(373)
	за _____ 2024 г. ³	1792	(15)		()	(179)				1792	(194)
Трактор "БЕЛАРУС-82.1", инв.№ДМО00050	за _____ 2025 г. ²	2000	(17)		()	(200)				2000	(217)
	за _____ 2024 г. ³		()	2000	()	(17)				2000	(17)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства — всего	14489	15736	8862
в том числе: Здания	792	924	1056
в том числе: Транспортные средства	13023	14156	7221
в том числе: Другие виды основных средств	674	656	585
Неамортизируемые основные средства — всего	2009	2512	6695
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа объектов)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	2009	2512	6695
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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 обеспечение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение основных средств — всего	за _____ 2025 г. ²	5299		202		()	(202)	5299	
	за _____ 2024 г. ³	5358		9943			(10002)	5299	
в том числе: Здания	за _____ 2025 г. ²	5299						5299	
	за _____ 2024 г. ²	5299						5299	
Транспортные средства	за _____ 2025 г. ²								
	за _____ 2024 г. ²			9801			(9801)		
Другие виды основных средств	за _____ 2025 г. ²			202			(202)		
	за _____ 2024 г. ²	59		142			(201)		
Капитальные вложения на создание основных средств — всего	за _____ 2025 г. ²	245		1				246	
	за _____ 2024 г. ³			245				245	
в том числе: Другие виды основных средств	за _____ 2025 г. ²	245		1				246	
	за _____ 2024 г. ³			245				245	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств — всего	за _____ 2025 г. ²			624				624	
	за _____ 2024 г. ³								
в том числе: Здания	за _____ 2025 г. ²			624				624	
	за _____ 2024 г. ³								

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	затраты	списано		резерв под обеспечение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
					фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		
Запасы — всего	за _____ 2025 г. ²	8130	0	101463	(93876)			X	X	15717	0
	за _____ 2024 г. ³	19495	0	88422	(99787)			X	X	8130	0
в том числе: Товары	за _____ 2025 г. ²	8025	0	98459	(91184)					15300	0
	за _____ 2024 г. ³	19380	0	85697	(97052)					8025	0
Материалы	за _____ 2025 г. ²	105	0	3005	(2693)					417	0
	за _____ 2024 г. ³	115	0	2725	(2735)					105	0

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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за _____ 2025 г. ²		()			()	()				()
	за _____ 2024 г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за _____ 2025 г. ²		()			()	()				()
	за _____ 2024 г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за _____ 2025 г. ²	50148	()	203587		(215320)	()			38415	()
	за _____ 2024 г. ³	32517	()	232742		(215111)	()			50148	()
в том числе:	за _____ 2025 г. ²	1040	()	32793		(32221)	()			1612	()
	за _____ 2024 г. ³	2	()	45318		(44100)	()			1040	()
Расчеты с покупателями	за _____ 2025 г. ²		()								
	за _____ 2024 г. ³		()								
Авансы выданные	за _____ 2025 г. ²	5214	()	24959		(26342)	()			3831	()
	за _____ 2024 г. ³	1749	()	27342		(23877)	()			5214	()
Прочая	за _____ 2025 г. ²	43894	()	145835		(156757)	()			32972	()
	за _____ 2024 г. ³	30766	()	160262		(147134)	()			43894	()
Итого	за _____ 2025 г. ²	50148	()	203587		(215320)	()			38415	()
	за _____ 2024 г. ³	32517	()	232742		(215111)	()			50148	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	347					
в том числе:	347					
Расчеты с покупателями						

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. ²	6506			(4053)	0		2453
	за _____ 2024 г. ³	2415	5910		(1819)	0		6506
в том числе:	за _____ 2025 г. ²	6506			(4053)	0		2453
	за _____ 2024 г. ³	2415	5910		(1819)	0		6506
Прочая	за _____ 2025 г. ²	19481	253462		(242330)	0		30613
	за _____ 2024 г. ³	22168	226432		(229119)	0		19481
Краткосрочные обязательства — всего	за _____ 2025 г. ²							
	за _____ 2024 г. ³							

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	на 2025 г. ³	9158	141646	(125622)	0		25382
	на 2024 г. ³	4111	132958	(127911)	0		9158
Авансы полученные	на 2025 г. ³	18	1924	(1930)	0		12
	на 2024 г. ³	26	2154	(2142)	0		18
Расчеты по налогам и взносам	на 2025 г. ³	8555	33460	(40649)	0		1366
	на 2024 г. ³	8265	30084	(29794)	0		8555
Заемные средства	на 2025 г. ³	1075	20008	(18079)	0		3004
	на 2024 г. ³	9196	8115	(16236)	0		1075
Прочая	на 2025 г. ³	675	56224	(56050)	0		849
	на 2024 г. ³	570	53141	(53036)	0		675
Итого	на 2025 г. ³	25987	253462	(246383)	0	X	33066
	на 2024 г. ³	24583	132342	(230938)	0	X	25987

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ³	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ³
Всего	19543	6602	3015
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19543	5606	2992
Прочая задолженность		996	23

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			привлечено	сплачено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства — всего	на 2025 г. ³	2839	4334	(5297)	0	1876
	на 2024 г. ³	3705	3653	(4519)	0	2839
в том числе: Резерв по отпускам	на 2025 г. ³	2839	4334	(5297)	0	1876
	на 2024 г. ³	3705	3653	(4519)	0	2839

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Материальные затраты	93781	99760
Затраты на оплату труда	49396	41641
Отчисления на социальные нужды	11353	8754
Амортизация	4182	2724
Прочие затраты	12676	13127
Итого по элементам	171388	166006
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	171388	166006