

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Объединенная Нефтегазовая Группа» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Нефтегазовая Группа»
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	«United Oil And Gaz Group» Limited Liability Company
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Объединенная Нефтегазовая Группа»
Дата государственной регистрации:	25.04.2011
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1116658008895
Наименование регистрирующего органа:	Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга
Юридический адрес:	620007, Свердловская область, г.о.город Екатеринбург, г. Екатеринбург, ул. Эстонская, д. 6, цех 9
Почтовый адрес:	620007, Свердловская область, г.о.город Екатеринбург, г. Екатеринбург, а/я 6
Телефон:	+7 (343) 266-31-00
Адрес электронной почты:	info@bg-ong.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	6658383321

Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде вносились.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей.

Сведения о структуре органов управления

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Обязанности единоличного исполнительного органа Генерального директора в 2025 году выполнял Гаряев Виктор Викторович с 01.01.2025-13.10.2025, Дудоров Дмитрий Викторович с 14.10.2025-31.12.2025.

Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являлись:

- 28.99.9 Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки

Перечень имеющихся лицензий:

Наименование вида деятельности	Номер	Дата выдачи	Дата окончания
Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Л014-00101-66/00626392	22.11.2022	Бессрочно
Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)	Л034-00111-66/00584846	25.11.2024	Бессрочно

Общество является:

- членом СРО «Совет проектировщиков», допуск к проектным работам.

Регистрационный номер члена саморегулируемой организации и дата его регистрации в реестре членов саморегулируемой организации: П-011-006658383321-1892 с 12 апреля 2021 г.

Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество имеет следующие филиалы, представительства на отчетную дату:

№ п/п	Полное наименование филиала/представительства/обособленного подразделения	Местонахождения
1	Обособленное подразделение в г. Екатеринбург	620010, Россия, Свердловская область, город Екатеринбург Г.О., г. Екатеринбург, ул. Авиастроителей, стр. 7, помещение 17

Численность работающих

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность, чел.	158	137	106

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 31.12.2019 года №ОНГ/18;
- с применением комплексной программы «1С:Предприятие» (1С:Предприятие 8.3)

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Объединенная Нефтегазовая Группа» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учету, установленных в Российской Федерации;

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Дудоров Дмитрий Викторович;

Главный бухгалтер – Полищук Елена Владимировна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, 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 (принцип непрерывной деятельности).

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н), с применением отдельных субсчетов, позволяющий составлять отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также выполнять требования раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится согласно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. В 2025 году инвентаризация основных средств не проводилась.

Инвентаризация активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, НИОКР и оборудование к установке была проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2025 г.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость НМА, приобретенных за плату у других организаций и лиц включает фактически произведенных затраты по приобретению и приведению в состояние готовности этих объектов.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Ежегодно проводится проверка таких нематериальных активов на возможность определения срока полезного использования в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Раскрытие информации о нематериальных активах приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пункты 3.1-3.6.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, имеющие ПТС, учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п.4 ФСБУ6/2020).

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

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО

(IAS) 36 «Обесценение активов».

Начисление амортизации объекта основных средств начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационную стоимость принимаемого к учету объекта ОС считается равной нулю (так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной) в случаях, когда:

1) от выбытия полностью самортизированного объекта ОС планируется приниматься к учету металлолом для продажи на сторону и (или) запасные части для собственных нужд;

2) величина определённой комиссионно ликвидационной стоимости составляет:

- 10 % и менее от первоначальной стоимости движимого объекта ОС;
- 5 % и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС.

Амортизация начисляется линейным способом – по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации;

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». ДАП учитываются в отчетности в составе оборотных активов обособленно от других активов.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга), осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

На основании результатов проверки признаков обесценения внеоборотных активов на конец отчетного периода не установлено. Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в течение установленного (запланированного) срока полезного использования.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1, 4.3, 4.4.

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Стоимость незавершенных капитальных вложений отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» и составляют 843 448 тыс. руб., в том числе:

- балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости в сумме 262 252 тыс. руб.;
- авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в сумме 581 196 тыс. руб.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.5- 4.6.

Аренда при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Аренднованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей по аренде определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. Дисконтирование арендных обязательств произведено с применением процентной ставки, под которую Общество привлекает заемные средства на сопоставимых условиях.

Приведенная стоимость будущих лизинговых платежей определяется исходя из расчета справедливой (рыночной) стоимости предмета лизинга. При этом справедливой стоимостью предмета аренды считается цена приобретения арендодателем предмета аренды у поставщика для арендатора, за исключением случаев, когда поставщик, выбранный арендатором, является связанной с арендатором стороной или поставщик, выбранный арендодателем, является связанной с арендодателем стороной.

Справедливая стоимость предмета аренды определяется исходя из доступной информации, как цена, которая была бы получена при продаже предмета аренды в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату начала аренды.

Первоначальная дисконтированная стоимость актива или обязательства определена прямым путем, Общество применяет фактическую ставку дисконтирования. Под фактической ставкой дисконтирования понимается процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате или получению в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости актива или обязательства, определенной прямым путем (п. 3 Рекомендации Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-65/2015-КпР «Ставка дисконтирования»).

Определение первоначальной дисконтированной стоимости обязательства прямым путем происходит непосредственно на основе условий и обстоятельств заключения соответствующей сделки без применения процедуры дисконтирования.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей по договорам операционной аренды определяется путем дисконтирования их номинальных величин. При этом применяется процентная ставка, по которой организация привлекает заемные средства, на срок, сопоставимый со сроком аренды.

У Общества заключены договоры лизинга и договоры аренды недвижимого имущества и земельного участка. По договорам лизинга предполагается переход права собственности на предметы лизинга. По договорам аренды недвижимого имущества и земельного участка переход права собственности на предметы аренды не предполагается.

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

Сумма процентов, начисленная на задолженность по арендным платежам и включенная в состав прочих расходов, составила:

- за 2025 год – 5 116 тыс. руб.;
- за 2024 год – 9 792 тыс. руб.;
- за 2023 год – 0 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах за 2025 год сумма процентов включена в показатель строки 2350 «Прочие расходы».

Стоимость права пользования активами включена в строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.2.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение. В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций). По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения относится на финансовые результаты по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В 2024-2025 гг. объекты финансовых вложений отсутствуют.

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются расходы будущих периодов, сроки списания которых превышают 12 месяцев, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому относятся. Сроки списания РБП регулируются Обществом самостоятельно, если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

В 2024-2025 гг. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ

от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед оставлением бухгалтерской отчетности за 2025 г., запасы с признаками обесценения не выявлены. Резерв под обесценение запасов не создавался.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

Запасы для управленческих нужд учитываются по правилам ФСБУ 5/2019

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 6.1 - 6.2.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными УП.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость, принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость, заявленного к вычету из бюджета.

Основные дебиторы по состоянию на 31.12.2025

(тыс. руб.)

Контрагент	Счет учета	Сумма
ОсОО «ИнтерТрейдЛогистик»	60.02	417 854
ПК ТЕХНОКРИТ	60.02	195 410
АО НЕФТЕМАШ	62.01	107 391
ООО СК ГАЗ	60.02	62 040
ООО НПП ОЗНА-ИНЖИНИРИНГ	62.01	34 744

Раскрытие информации о дебиторской задолженности приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 7.1, 7.2.

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов (строка 1260 «Прочие оборотные активы») учитываются расходы будущих периодов, сроки списания которых не превышают 12 мес., произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому относятся. Сроки списания РБП регулируются Обществом самостоятельно, если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

Величина прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 – 13 182 тыс. руб., на 31.12.2024 – 3 065 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 445 тыс. руб.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По группе статей «Кредиторская задолженность» отражены суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по займам, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам.

Основные кредиторы по состоянию на 31.12.2025

(тыс. руб.)

Контрагент	Счет учета	Сумма
ООО Бантер Групп	62.02, 60.01	1 009 731
АО НЕФТЕМАШ	62.02	173 238
ООО ПК ТЕХНОКРИТ	60.01	13 140

Раскрытие информации о кредиторской задолженности приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 8.1-8.3.

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличных частях пояснений раскрываются за минусом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиты и займы

В 2025 году у Общества отсутствовали кредитные обязательства.

Оценочные и условные обязательства, условные активы

В соответствии с учетной политикой общества и ПБУ 8/2010 Общество в качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации по созданию:

Оценочного обязательства, связанного с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного работником, и среднедневного заработка.

(тыс. руб.)

Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
2025 г.	11 914	-	2 481	9 433
2024 г.	7 465	4 449	-	11 914

Иных условных обязательств и активов нет.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация о полученных обеспечениях обязательств и платежей организации раскрыта в табличной части.

Вид обеспечения	Сумма, тыс. руб.	Срок предоставления
Банковская гарантия №М429122 от 12.03.2025 за ООО ПК ТЕХНОКРИТ от ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	100 000	01.04.2026
Банковская гарантия №М433412 от 12.03.2025 за ООО ПК ТЕХНОКРИТ от ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	46 838	01.04.2026
Банковская гарантия №М433413 от 12.03.2025 за ООО ПК ТЕХНОКРИТ от ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	73 162	01.04.2026
Итого	220 000	

Информация о выданных обеспечениях обязательств и платежей организации раскрыта в табличной части.

Вид обеспечения	Сумма, тыс. руб.	Срок предоставления
Договор поручительства КФ-Е-8/КСн-25-П5 от 17.01.2025 и ДП КФ-Е-273/КСн-24-П5 от 28.11.2024 за ООО «Бантер Групп» перед АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	100 000	16.01.2029
Договор поручительства УПТ-Е-15/КСв-25-П5 от 05.02.2025 за ООО «Бантер Групп» перед АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	50 000	20.01.2030

Договор поручительства УПТ-Е-013/ГР-2023-П5 от 06.04.2023 за ООО «Бантер Групп» перед АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	400 000	01.02.2035
Договор поручительства №0НОQ2RP001 от 05.12.2023 за ООО «Бантер Групп» перед АЛЬФА-БАНК АО	3 000 000	31.12.2030
Договор поручительства №01261-П/5 от 03.02.2025 за ООО «Бантер Групп» перед МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	100 000	31.07.2029
Договор поручительства №43284-П/4 от 20.02.2025 за ООО «Бантер Групп» перед МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	700 000	19.02.2029
Договор поручительства №ДП01_160В00ZOOMF от 11.10.2024 за ООО «Бантер Групп» перед ПАО СБЕРБАНК	100 000	17.11.2033
Договор поручительства №ДП04_160Н00ZULMF от 11.10.2024 за ООО «Бантер Групп» перед ПАО СБЕРБАНК	500 000	11.10.2033
Договор поручительства URL/PR/162/23 от 06.12.2023 за ООО «Бантер Групп» Росбанк филиал Урал АО ТБанк	400 000	05.02.2030
2400-071/00209/0103 от 30.08.2021 Поручительство за ООО «Бантер Групп» Филиалом ПАО «БАНК УРАЛСИБ» в г. Екатеринбурге	200 000	30.08.2029
Итого	5 550 000	

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	219 842	727 488
Затраты на оплату труда	235 812	185 931
Отчисления на социальные нужды	48 143	36 189
Амортизация	37 648	31 860
Прочие затраты	103 185	169 157
Итого по элементам	644 629	1 150 627
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	129 592	(58 703)
Итого расходы по обычным видам деятельности	774 222	1 091 924

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь компании в 2025 году не оказывалась.

12.УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет: 20 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен. Создание резервного фонда Общества не предусмотрено.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

№ п/п	Вид капитала	Номинальная стоимость долей на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Номинальная стоимость долей на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Номинальная стоимость долей на 31.12.2023 (тыс. руб.)
1	Уставный капитал	20	20	20
	Всего:	20	20	20

13.АУДИТОРСКИЕ УСЛУГИ

Наименование аудиторской организации	ООО «СоюзСибАудит»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	11206055373
Местонахождение:	664011, г. Иркутск, ул. Свердлова, д. 40
Юридический адрес:	664011, г. Иркутск, ул. Свердлова, д. 40
Телефон, факс:	+7 (499) 371-37-92
Адрес электронной почты:	mskaudit311@gmail.com

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2025 составили 152 616 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Показатель	31.12.2024 в тыс. руб.	31.12.2025 в тыс. руб.	% к валюте баланса 31.12.2024	%к валюте баланса 31.12.2025	Изменение, тыс. руб. (гр.3-гр.2)	Изменение, %. ((гр.3- гр.2):гр.2*100)
1	2	3	4	5	6	7
Чистые активы	127 309	152 616	11,67	10,31	+25 306	20
Уставный капитал	20	20	0,002	0,002		
Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр. 2)	127 289	152 596	11,66	10,30	+25 306	20

Стоимость чистых активов рассчитана в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

14.ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является **28.99.9 Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки.**

Признание выручки в бухгалтерском учете происходит в случае одновременного соблюдения следующих условий:

- право компании на получение выручки вытекает из определенного договора;
- сумма выручки может быть конкретно определена;
- ожидаемое увеличение экономических выгод компании точно связано с конкретной операцией;
- право собственности на товар перешло покупателю/услуга оказана/работа принята заказчиком.

В 2025 году выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не было.

Сравнительные показатели по объемам продаж и выручке по (видам продукции) за два года приведены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование вида продукции (по укрупненным позициям, или по коду вида деятельности)	2025 год	2024 год	Динамика по выручке
	сумма выручки	сумма выручки	
Производство оборудования промышленного назначения	829 428	1 181 321	-351 893

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в табличной части

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	Изменение
Выручка, тыс. руб.	829 428	1 181 321	- 351 893
в том числе:			
оборудование промышленного назначения	829 428	1 181 321	-351 893
Себестоимость продаж всего, тыс. руб.	594 864	911 446	-316 582
в том числе:			
оборудование промышленного назначения	594 864	911 446	-316 582
Управленческие расходы	174 437	178 750	-4 313
Коммерческие расходы	4 921	1 728	+3 193
Всего расходы, тыс. руб.	774 222	1 091 924	-317 702

Прибыль или убыток от продаж определяются в целом по Обществу как разница между выручкой от продажи продукции (работ, услуг), себестоимостью проданной продукции (работ, услуг), товаров, коммерческими и управленческими и расходами.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией, организация относит:

- материальные расходы;
- покупные комплектующие;
- проектные работы;
- услуги (работы) по переработке сырья и материалов;
- работы по монтажу оборудования;
- работы (услуги) по пуско-наладке;
- работы (услуги) по шеф-монтажу;
- прочие работы (услуги) подрядчиков;
- командировочные расходы;
- прочие производственные расходы, непосредственно связанные с изготовлением оборудования.

Учет прямых затрат ведется на счете 20 «Основное производство». В себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, готовой продукции включаются обоснованные и документально подтвержденные затраты.

Учет общепроизводственных расходов ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы». В состав общепроизводственных расходов включаются затраты по обслуживанию основных и вспомогательных производств Общества:

- затраты по содержанию и эксплуатации производственного оборудования;
- амортизационные отчисления и затраты на ремонт основных средств и иного имущества, используемого в производстве;
- расходы на отопление, освещение и содержание производственных помещений;
- арендная плата за помещения, машины, оборудование, используемые в производстве;

- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства;
- другие аналогичные по назначению расходы.

На конец отчетного периода указанные расходы, осуществленные за отчетный период, распределяются между объектами затрат пропорционально сумме прямых затрат на оплату труда отчетного периода, относящихся непосредственно к выполнению работ по конкретным договорам.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного периода, в котором признан доход от реализации по готовой продукции или выполнения работ.

По договорам подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на разные налоговые периоды и которыми не предусмотрена поэтапная сдача работ, прямые расходы, признанные в отчетном (налоговом) периоде, уменьшают налоговую базу того отчетного (налогового) периода, в котором учтена соответствующая выручка.

К управленческим расходам, связанным с производством и реализацией, относятся общехозяйственные расходы и расходы на продажу, а именно:

- Административно-управленческие расходы;
- Расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с выполнением работ по договорам строительного подряда;
- Амортизационные отчисления и расходы на ремонт ОС управленческого и общехозяйственного назначения;
- Арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- Расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и тому подобных услуг;
- Другие расходы по управлению организацией в целом.

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте 10.

Информация о прочей деятельности

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от строки.

Прочие доходы и расходы:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	Изменение
Прочие доходы	9 822	18 817	-8 995
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией ОС	0	259	-259
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 468	16 681	-12 213
Проценты к получению	81	348	-267
Курсовые разницы	13	2	11
Прочие доходы	5 260	1 527	3 733

(тыс. руб.)

Прочие расходы	32 600	47 240	-14 640
в том числе:			
Услуги банка	2 404	788	1 616
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 268	16 500	-12 232
Расходы, связанные с реализацией ОС	0	169	-169
Госпошлина	280	225	55
Курсовые разницы	2	8	-6
Проценты к уплате	18 417	10 525	7 892
Списание выделенного НДС на прочие расходы	92	52	40
Прочие расходы	7 137	18 973	-11 836

Информация о расчете налоговых обязательств (активов)

Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы и обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности общества информации о расчетах по налогу на прибыль организации производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Ставка налога на прибыль в 2024 г. 20%.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период.

Сумма расхода по налогу на прибыль складывается из двух составляющих - текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Сумма текущего налога на прибыль определяется в соответствии с требованиями налогового законодательства как сумма налога, подлежащая уплате в

бюджет за налоговый период, соответствующий отчетному периоду. Эта сумма соответствует сумме налога, указываемого Обществом в его налоговой декларации по налогу на прибыль за соответствующий период.

Сумма отложенного налога на прибыль определяется как результат умножения соответствующей налоговой ставки на величину изменений временных разниц за отчетный период в связи с операциями, результаты которых подлежат включению в бухгалтерскую прибыль (убыток).

В связи с изменением ставки налога на прибыль в 2025 году, ОНО и ОНА на дату 31.12.2024 г. отражены в отчетности с учетом ставки налога 25%

Величина налога на прибыль равна сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет 7 122 тыс. руб. в 2025 году и 11 226 тыс. руб. в 2024 году соответственно.

Информация, связанная с движением денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Общества, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствовалось тем, что денежные потоки в отчете отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и когда поступление от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в частности Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- открытые, но не использованные кредитные линии;
- денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- денежные средства (или их эквиваленты), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией;

– средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Вид актива	период		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	256	1 203	904
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-
Итого денежные средства	256	1 203	904

Курсы валют

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации приведен ниже в таблице:

(тыс. руб.)

Валюта	период		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1 доллар США (USD)	78,2267	101,6797	89,6883

Изменение учетной политики

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и изменения в ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества.

Изменения в учетную политику были внесены Приказом Генерального директора от 30.12.2024 б/н в связи с изменениями законодательства в области бухгалтерского учета, применяются с 01.01.2025.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в редакции Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н.), содержащийся в переходных положениях стандарта:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в редакции Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н.) за 2025 год Общество пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход осуществляется ретроспективно.

Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде связанными сторонами являются:

Участники Общества (бенефициары):

- Бетев Евгений Викторович 50,5%

- Ганиев Руслан Талгатович 49,5%

Единоличный исполнительный орган:

- генеральный директор Дудоров Дмитрий Викторович

Взаимозависимые лица:

- ООО «Бантер Групп» (ИНН 7203295433)

- ООО «Бантер Инжиниринг» (ИНН 6686031184)

- ООО «Бантер Сервис» (ИНН 7203323137)

- ООО «Люксетар» (ИНН 6686160550)

- ООО «Фишторг96» (ИНН 6658521726)

Наименование	Вид операции	Объем операций, тыс. руб. (без НДС)	Методы определения цен / форма расчетов
Взаимозависимые хозяйственные общества	Выручка (продажа ТМЦ)	552 307	Обычная цена реализации / денежная, не денежная
	Оплачено за ТМЦ	126 834	Обычная цена реализации / денежная, не денежная
	Закупка товаров (работ, услуг)	854 137	Обычная цена реализации / денежная, не денежная
	Оплачено товаров (работ, услуг)	12 690	Обычная цена реализации / денежная, не денежная
	Расходы на аренду	10 270	Обычная цена реализации
	Оплачена арендная плата	-	-

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами:

Наименование	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)				Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	
	на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2025	на 31.12.2024
	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам		

Взаимозависимые хозяйственные общества	-	-	-	-	1 044 921	440 990
--	---	---	---	---	-----------	---------

Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

За 2025 год краткосрочные вознаграждения (заработная плата, налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды) выплачиваемые основному управленческому персоналу составили 22 967 тыс. руб.:

- Генеральный директор;
- Технический директор;
- Коммерческий директор;
- Руководитель департамента газового оборудования;
- Руководитель департамента автоматизированных систем управления технологическими процессами;
- Директор по качеству;
- Главный бухгалтер.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Участие в совместной деятельности

Договоры о совместной деятельности между Обществом и иными организациями в 2025 году не заключались.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили.

После отчетной даты Общество не принимало новые обязательства, не привлекало новые заемные средства, не заключало новые договоры поручительства, не пересматривались сроки выплат по кредитам и не списывались выплаты кредиторами в рамках реструктуризации задолженности, не пересматривались сроки выплат по кредитам и не списывались выплаты кредиторами в рамках реструктуризации задолженности, не наблюдались существенные изменения процентных ставок или валютных курсов, влияющих на способность обслуживать долг, не наблюдались существенные изменения процентных ставок или валютных курсов, влияющих на способность обслуживать долг, не имело место и не планируется продажа активов, реорганизация, слияние или ликвидация, не было событий, связанных с условными обстоятельствами, не было случаев конфискации государством активов, не имели место события, влияющие на возмещаемость активов и отсутствие иных событий, относящихся к событиям после отчетной даты.

О непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

У Общества отсутствуют какие-либо финансовые, производственные и другие факторы или признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности. Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно. Организация в настоящий момент не находится в стадии ликвидации или банкротства, а также в течение 12 месяцев со дня отчетной даты нет намерения у руководства или собственников прекратить деятельность.

Процедуры правового характера

На конец 2025 года судебные дела на рассмотрении отсутствуют.

Риски хозяйственной деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

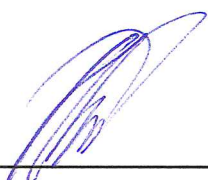
При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Приложения:

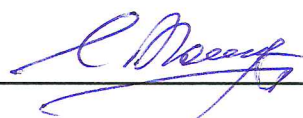
1. Пояснения 3. Нематериальные активы;
2. Пояснения 4. Основные средства;
3. Пояснения 5. Финансовые вложения;
4. Пояснения 6. Запасы;
5. Пояснения 7. Дебиторская задолженность;
6. Пояснения 8. Обязательства;
7. Пояснения 9. Обеспечение обязательств;
8. Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности;

1. Пояснения 11. Государственная помощь.

Генеральный директор


_____ Д.В. Дудоров

Главный бухгалтер


_____ Е.В. Полищук

М.П.

«31» марта 2026 г.



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		
		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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	121	(58)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	121	(81)
	За 2024 г.	121	(34)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	121	(58)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	121	(58)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	121	(81)
	За 2024 г.	121	(34)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	121	(58)
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		
		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		
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	40	63	87
в том числе: Другие НМА	40	63	87
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	153 482	(35 918)	7 531	-	-	(19 889)	-	-	-	-	-	191 397	(71 731)
	3а 2024 г.	140 047	(18 086)	12 022	(139)	13	(17 285)	-	-	-	-	-	153 482	(35 918)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	83	(29)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	83	(34)
	3а 2024 г.	83	(23)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	83	(29)
Сооружения	3а 2025 г.	280	(47)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	280	(56)
	3а 2024 г.	280	(37)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	280	(47)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	37 805	(12 652)	1 255	-	-	(7 671)	-	-	-	-	-	57 610	(33 185)
	3а 2024 г.	26 287	(5 712)	10 105	(139)	13	(6 392)	-	-	-	-	-	37 805	(12 652)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	38 053	(15 675)	1 658	-	-	(8 169)	-	-	-	-	-	39 711	(23 845)
	3а 2024 г.	36 135	(7 812)	1 918	-	-	(7 863)	-	-	-	-	-	38 053	(15 675)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 864	(2 307)	-	-	-	(274)	-	-	-	-	-	14 697	(5 643)
	3а 2024 г.	2 864	(1 893)	-	-	-	(413)	-	-	-	-	-	2 864	(2 307)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	143	(61)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	143	(85)
	3а 2024 г.	143	(37)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	143	(61)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	74 254	(5 148)	4 618	-	-	(3 736)	-	-	-	-	-	78 872	(8 884)
	3а 2024 г.	74 254	(2 571)	-	-	-	(2 577)	-	-	-	-	-	74 254	(5 148)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	88 830	(35 717)	7 811	(4 196)	-	(21 087)	-	-	62 061	(40 879)	
	3а 2024 г.	60 460	(16 978)	46 073	(16 152)	-	(19 300)	-	-	88 830	(35 717)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	26 867	(18 153)	-	-	-	(8 714)	-	-	26 867	(26 867)	
	3а 2024 г.	32 037	(11 256)	-	(5 170)	-	(6 897)	-	-	26 867	(18 153)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	33 372	(11 423)	7 811	(4 196)	-	(7 352)	-	-	18 437	(5 913)	
	3а 2024 г.	28 424	(5 722)	14 986	(8 485)	-	(6 263)	-	-	33 372	(11 423)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	11 833	(1 392)	-	-	-	(1 671)	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	14 330	(2 497)	-	(1 392)	-	-	11 833	(1 392)	
Земельные участки	3а 2025 г.	16 757	(4 748)	-	-	-	(3 351)	-	-	16 757	(8 099)	
	3а 2024 г.	-	-	16 757	-	-	(4 748)	-	-	16 757	(4 748)	

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	140 847	170 677	165 444
в том числе:			
Здания	49	8 768	20 841
Сооружения	224	233	242
Машины и оборудование (кроме офисного)	36 950	47 101	43 277
Офисное оборудование	15 866	22 378	28 323
Транспортные средства	9 054	10 999	971
Производственный и хозяйственный инвентарь	58	82	106
Земельные участки	8 658	12 010	-
Другие виды основных средств	69 989	69 106	71 683
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	За 2025 г.	397 617	-	507 955	(605 375)	-	-	X	X	300 197	-
	За 2024 г.	453 982	-	900 105	(956 470)	-	-	X	X	397 617	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	162 734	-	258 902	(10 361)	-	-	(225 323)	-	185 952	-
	За 2024 г.	254 664	-	652 402	(17 827)	-	-	(726 504)	-	162 734	-
Готовая продукция	За 2025 г.	351	-	-	(534 008)	-	-	534 008	-	351	-
	За 2024 г.	79 338	-	-	(737 460)	-	-	658 473	-	351	-
Товары	За 2025 г.	-	-	151	(151)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	414	-	4 059	(5 485)	-	-	1 012	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	234 532	-	248 902	(60 856)	-	-	(308 685)	-	113 893	-
	За 2024 г.	119 566	-	243 644	(195 698)	-	-	67 019	-	234 532	-

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	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	-	12	-	(8)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	74	-	-	-	(67)	-	-	-	8	-
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.	306	-	707	-	(306)	-	-	-	707	-
	За 2024 г.	-	-	306	-	-	-	-	-	306	-
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.	127 634	-	210 007	4 438	(29 737)	-	-	X	311 351	-
	За 2024 г.	266 162	-	296 004	-	(105 464)	-	-	X	127 634	-

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	280 222	280 222	118 999	118 999	276 425	276 425
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	132 899	132 899	109 399	109 399	268 312	268 312
Расчеты с покупателями и заказчиками	146 713	146 713	9 094	9 094	8 076	8 076
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	609	609	506	506	37	37

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.	16 373	2 687	-	-	-	-	19 059
	За 2024 г.	4 201	16 373	-	(4 201)	-	-	16 373
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	16 373	2 687	-	-	-	-	19 059
	За 2024 г.	4 201	16 373	-	(4 201)	-	-	16 373
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	915 315	920 502	-	(550 034)	-	-	1 285 782
	За 2024 г.	799 601	781 997	-	(666 283)	-	-	915 315
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	113 532	140 405	-	(34 509)	-	-	219 428
	За 2024 г.	235 256	85 479	-	(207 204)	-	-	113 532
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	603 733	745 132	-	(474 684)	-	-	874 180
	За 2024 г.	442 650	593 816	-	(432 733)	-	-	603 733
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	94 023	30 607	-	-	-	-	124 629
	За 2024 г.	15 503	78 523	-	(3)	-	-	94 023
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	379	-	-	(379)	-	-	-
	За 2024 г.	169	289	-	(79)	-	-	379
Расчеты по аренде	За 2025 г.	47 774	2 658	-	(12 750)	-	-	37 682
	За 2024 г.	41 698	14 113	-	(8 036)	-	-	47 774
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	17 540	-	-	(17 540)	-	-	-
	За 2024 г.	33 131	-	-	(15 591)	-	-	17 540
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 892	3	-	(1 356)	-	-	538
	За 2024 г.	1 497	408	-	(13)	-	-	1 892
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	24 093	1 059	-	-	-	-	25 152
	За 2024 г.	22 381	1 712	-	-	-	-	24 093
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	757	-	-	(757)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 585	496	-	(54)	-	-	4 028
	За 2024 г.	172	3 413	-	-	-	-	3 585
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 755	(3)	-	(8 752)	-	-	-
	За 2024 г.	6 337	4 234	-	(1 816)	-	-	8 755
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	146	-	-	-	-	146
	За 2024 г.	51	-	-	(51)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Итого	За 2025 г.	931 688	923 189	-	(550 034)	-	X	1 304 841
	За 2024 г.	803 802	798 370	-	(670 484)	-	X	931 688

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	1 393 084	932 034	781 939
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	219 391	113 532	235 256
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 049 064	724 479	531 180
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	124 629	94 023	15 503

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.	11 914	(2 481)	-	-	9 433
	За 2024 г.	7 465	4 449	-	-	11 914
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 914	(2 481)	-	-	9 433
	За 2024 г.	7 465	4 449	-	-	11 914

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	220 000	-	-
в том числе: ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	220 000	-	-
Выданные - всего	5 550 000	5 405 000	3 717 356
в том числе:			
АЛЬФА-БАНК АО	3 000 000	2 000 000	493 615
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	800 000	655 000	655 000
ПАО СБЕРБАНК	600 000	600 000	-
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	550 000	550 000	450 000
Росбанк филиал Урал АО ТБанк	400 000	-	-
Филиал ПАО "БАНК УРАЛСИБ" в г. Екатеринбурге	200 000	400 000	400 000
АО БАНК ИНГО	-	1 200 000	1 200 000
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	-	-	350 000
АК БАРС БАНК ПАО	-	-	136 000
СОВКОМБАНК ПАО	-	-	32 741

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	219 842	727 488
Затраты на оплату труда	235 812	185 931
Отчисления на социальные нужды	48 143	36 189
Амортизация	37 648	31 860
Прочие затраты	103 185	169 157
Итого по элементам	644 629	1 150 627
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	129 592	(58 703)
Итого расходы по обычным видам деятельности	774 222	1 091 924

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-