

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Завод смазочных материалов «Девон»**
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – производство нефтепродуктов.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Завод смазочных материалов «Девон» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 15 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 40 тыс. руб.

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

2.3.2. Организация не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

2.5.2. Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

2.5.3. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Сырье и материалы

2.6.1.1. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5/19, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180.

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

Запасами, в частности, являются:

- материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- товары, приобретённые у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- объекты недвижимого имущества, приобретённые или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретённые или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

запасам не относятся:

- финансовые активы, включая предназначенные для продажи;
- материальные ценности других лиц, находящиеся у организации в связи с оказанием ею этим лицам услуг по закупке, хранению, транспортировке, доработке, переработке, сервисному обслуживанию, продаже по агентским договорам, договорам комиссии, складского хранения, транспортной экспедиции, подряда, поставки;

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесённые в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- определена сумма затрат, понесённых в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не

считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Учет малоценных основных средств и спецодежды (спецоснастки) со сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитывать единовременно в расходах, организовать забалансовый учет для контроля.

Учет спецодежды (спецоснастки), срок эксплуатации которых до 12 месяцев учитывать в составе запасов и списать на расходы в момент отпуска в эксплуатацию.

Отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.
2.6.1.2. Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

2.6.1.3. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

2.6.1.4. Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

2.6.1.5. Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

2.6.1.6. Тара однократного использования (упаковка) учитывается на счете 10, субсчет 10-4, по фактической себестоимости.

Стоимость упаковки, используемой после принятия к учету готовой продукции и сдачи ее на склад готовой продукции, включается в коммерческие расходы (относится в дебет счета 26 "Общехозяйственные расходы").

2.6.2. Незавершенное производство и полуфабрикаты собственного производства

2.6.2.1. Незавершенное производство (НЗП), включая незавершенное вспомогательное производство тарного цеха, на отчетную дату оценивается

- а) в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат;
- Оценка НЗП осуществляется на основе данных инвентаризации. Инвентаризация НЗП проводится ежемесячно на последнее число месяца.

2.6.2.2. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в

количественном и суммовом выражении с использованием счета 43 "Готовая продукция".

2.6.2.3. Полуфабрикаты собственного производства оцениваются на отчетную дату в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

2.6.3. Готовая продукция

2.6.3.1. Учет готовой продукции осуществляется с использованием счета 43 "Готовая продукция".

2.6.3.2. Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

2.6.3.3. Готовая продукция учитывается по неполной фактической производственной себестоимости (без включения косвенных затрат).

2.6.4. Спецодежда

2.6.4.1. В момент передачи спецодежды со сроком полезного пользования в эксплуатацию ее стоимость единовременно списывается на счета учета затрат на производство (пп. "б" п. 3, пп. "б" п. 41, пп. "б" п. 43 ФСБУ 5/2019).

Оценка спецодежды, отпущенной со склада, а также оставшейся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

2.6.4.2. Расходы организации по ремонту и обслуживанию спецодежды (затраты на услуги прачечной) включаются в расходы по обычным видам деятельности и относятся на счет 26 "Общехозяйственные расходы".

2.6.4.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

2.7.1. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, от оказания услуг по проведению анализов нефтепродуктов сторонним организациям, предоставление в аренду складских и офисных помещений. Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

2.7.2. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99, Приложение к Письму Минфина России от 28.12.2016 N 07-04-09/78875)

2.7.3. Затраты основного производства учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в разрезе:

1) производственных цехов:

2) элементов затрат:

Затраты, принадлежность которых определить затруднительно, учитываются на счете 44.01 "Расходы на продажу" в разрезе

- амортизация ОС и НМА, используемых в производстве продукции;
- расходы на оплату труда персонала;
- взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда персонала;
- материальные расходы;
- прочие производственные расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции.

(Основание: п. 8 ПБУ 10/99)

2.7.4. Расходы, учтенные на счетах 26 "Общехозяйственные расходы" и 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.7.5. Страховые премии по договорам страхования (в частности, при страховании имущества организации, ОСАГО) рассматриваются в качестве расходов будущих периодов и признаются расходом ежемесячно по мере потребления страховых услуг. Сумма расхода за месяц определяется исходя из количества дней действия договора страхования в этом месяце.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, Толкование Р112 "Участие организации в договорах страхования в качестве страхователя" (принято Комитетом БМЦ по толкованиям 27.05.2011, утверждено в итоговой редакции 30.06.2011), п. п. 16, 18 ПБУ 10/99).

В отчете о финансовых результатах за 2025г. организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице 3 «Нематериальные активы»

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице 4 «Основные средства»

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества:

- складские помещения;
- оборудование,
- спецтехника (лизинг).

Также в течение года были частично расторгнуты на аренду недвижимости (складских помещений) и оборудования.

5.1.2. Организация использует право пользования аренды по каждому заключенному договору отдельно в соответствии с приведенной стоимостью с учетом дисконтирования в составе основных средств.

Будущие арендные платежи, возмещаемый НДС и проценты по таким договорам отражаются на счете 76.07.

6. Информация о финансовых вложениях

6.1. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 33020 тыс. руб.

6.2. Информация о резерве под обесценение финансовых вложений приведена в таблице 5.

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Величина резерва, созданного в отчетном периоде	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном периоде
Доля в ООО ТД «Масла и смазки» 100%	-	-	-
Доля в ООО «Промконтракт» 100%	-	-	-

7. Информация об обязательствах

7.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов, займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
ПАО Сбербанк	ВКЛ	273000	2026
ПАО Сбербанк	ВКЛ	166250	2026
ИП	Займ	100000	2026
ПАО Сбербанк	ВКЛ	27000	2027
ПАО Сбербанк	ВКЛ	118750	2027
Фонд развития промышленности	Займ	15584	2027

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.

ООО «Завод смазочных материалов «Девон»
за 2025 год

Выручка от продажи собственной продукции / Себестоимость проданной готовой продукции	3 557 241	3 855 896	2 502 860	2 330 536
Выручка от продажи товаров/ Покупная стоимость товаров	128 608	51 356	114 013	32 867
Выручка от оказания услуг	17 114	6 544	-	
Расходы на продажу			883 385	1 175 710

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

ООО «Завод смазочных материалов «Девон»
за 2025 год

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб)	
	2025г.	2024г.
Прочие доходы, всего	132 225	1 132 790
в том числе:		
Восстановление резервов по сомнительным долгам	30 670	683 028
Курсовые разницы	1 442	7 621
Реализация прочего имущества	2 513	221 271
Списание кредиторской задолженности	42	404
Штрафы, пени	32 981	4 989
Проценты к получению	763	6 391
Прочие доходы (инвентаризация)	63 813	206 003
Прибыль прошлых лет		3 083
Прочие расходы, всего	127 008	1 289 474
в том числе:		
Формирование резервов по сомнительным долгам	-	759 046
Бонус покупателям	42 563	29 959
Курсовые разницы		7 475
Налоги и сборы	9 493	3 046
Прибыль (убыток) прошлых лет	359	21
Проценты по аренде	849	-
Реализация прочего имущества		216 639
Расходы при конвертации валюты	2 107	3 834
Списание дебиторской задолженности	71	507
Услуги банков	53 557	50 172
Штрафы, пени	1 266	10 923
Компенсации	946	474
Образцы, передаваемы безвозмездно	826	651
Прочие расходы (госпошлины, расторжение договоров аренды)	4 973	1 396
Прочие расходы (инвентаризация)		116 355

Технологические потери		81 951
Списание нормируемых расходов	10 058	7 025

9. Иная информация

9.1. Информация, раскрываемая ООО

9.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

9.2. Иная информация

9.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации). Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор

(подпись)

Кузнецов Дмитрий
Борисович

31.03.2026

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	спишено первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первооценка		переклассифицировано	
										первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	830 456	(229) (121)	- 374	(45) (2)	39 (108)	(119) (108)	- -	- -	- -	- -	785 830	(310) (229)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г. За 2024 г.	2 2	(2) (2)	- -	(2) -	2 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	2 2	(2) (2)	- -	(2) -	2 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	2 -
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г. За 2024 г.	429 391	(114) (61)	- 38	(30) (30)	23 -	(52) (53)	- -	- -	- -	- -	- -	2 399
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	429 391	(114) (61)	- 38	(30) (30)	23 -	(52) (53)	- -	- -	- -	- -	- -	2 399
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	399 63	(113) (58)	- 336	(13) -	13 -	(67) (55)	- -	- -	- -	- -	- -	386 399
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	спишено первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первооценка		переклассифицировано	
										первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	475	-	601	-	335	-
в том числе:						
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	257	-	315	-	330	-
из них созданные организацией	218	-	286	-	5	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
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.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение		
										фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 38	- -	- 336	- -	- -	(374) -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 336	- -	- -	(336) -	- -	- -	- -	- -

Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38	-	-	-	-	-	-	(38)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, 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	Изменения за период										На конец периода	
	Период		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	За 2025 г.	За 2024 г.	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	604 679	(216 598)	56 883	(18 590)	606	9 410	(57 000)	-	635 329	(272 992)	
	в том числе:											
Здания	За 2025 г.	386 822	(171 837)	231 024	(13 166)	9 410	-	(54 212)	-	597 035	(216 598)	
Здания	За 2025 г.	212 882	(36 656)	892	-	-	-	(9 937)	-	213 775	(46 593)	
Здания	За 2024 г.	59 529	(30 716)	158 908	(5 564)	3 293	-	(9 231)	-	212 882	(36 656)	
Сооружения	За 2025 г.	112 658	(52 397)	38 898	(12 519)	2	-	(11 545)	-	139 037	(63 840)	
Сооружения	За 2024 г.	87 723	(41 922)	26 456	(1 521)	26	-	(10 502)	-	112 658	(52 397)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	191 258	(89 227)	17 019	(6 070)	604	-	(27 084)	-	202 206	(115 707)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	165 431	(62 096)	28 117	-	-	-	(27 131)	-	191 258	(86 227)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	356	(303)	74	-	-	-	(21)	-	431	(324)	
Офисное оборудование	За 2024 г.	356	(279)	-	-	-	-	(24)	-	356	(303)	
Транспортные средства	За 2025 г.	31 281	(21 845)	-	-	-	-	(1 909)	-	31 281	(23 753)	
Транспортные средства	За 2024 г.	34 996	(26 026)	2 377	(6 091)	6 091	-	(1 910)	-	31 281	(21 845)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	6 784	(409)	-	-	-	-	(907)	-	6 784	(4 503)	
Производственный инвентарь	За 2024 г.	5 064	(322)	1 720	-	-	-	(872)	-	6 784	4 092	
Земельные участки	За 2025 г.	187	-	-	-	-	-	-	-	187	-	
Земельные участки	За 2024 г.	41 628	(12 077)	187	-	-	-	(5 597)	-	41 628	(17 674)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	28 368	(7 536)	13 260	-	-	-	(4 541)	-	41 628	(12 077)	
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 160)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 296)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(94)	
Офисное оборудование	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(94)	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 699)	
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 699)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(497)	
Производственный инвентарь	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(497)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода	
	Период		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	За 2025 г.	За 2024 г.	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	16 533	(3 465)	14 454	(9 584)	3 281	(10 103)	(10 103)	-	21 404	(10 287)	
	в том числе:											
Здания	За 2025 г.	26 542	(5 904)	-	(10 009)	7 098	(4 648)	(4 648)	-	16 533	(3 465)	
Здания	За 2025 г.	-	-	8 548	(7 506)	2 757	(3 449)	(3 449)	-	1 042	(692)	
Здания	За 2024 г.	-	-	2 078	(2 078)	524	(1 015)	(1 015)	-	3 476	(1 224)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 476	(243)	-	-	-	(491)	(491)	-	3 476	(733)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	13 057	(2 731)	-	-	-	(1 844)	(1 844)	-	13 057	(4 575)	
Транспортные средства	За 2025 г.	23 066	(5 661)	3 828	(10 009)	7 088	(4 156)	(4 156)	-	13 057	(2 731)	
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(3 795)	(3 795)	-	-	(3 795)	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Здания	167 532	176 226	393 022	227 723	28 611	28 611
Сооружения	75 096	60 261	104 774	45 802	45 802	45 802
Машины и оборудование (кроме офисного)	88 751	104 279	107	104 279	104 279	104 279
Офисное оборудование	107	53	78	78	78	78

Транспортные средства	15 713	19 466	26 078
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 784	2 692	1 844
Земельные участки	33	-	-
Другие виды основных средств	23 953	29 550	20 831
Неамортизируемые основные средства - всего	484	484	297
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	297	297	297
Земельные участки	187	187	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Изменения за период					
	На начало года			На конец периода		
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	30 677	-	34 438	-	-	(53 797)
в том числе:	181 625	-	54 832	-	-	(205 780)
3а 2025 г.	127	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	127	-	-	-	-	-
3а 2025 г.	23 663	-	2 286	-	-	(25 949)
3а 2024 г.	44 485	-	4 454	-	-	(25 276)
3а 2025 г.	-	-	8 524	-	-	(8 524)
3а 2024 г.	128 436	-	8 017	-	-	(136 453)
3а 2025 г.	-	-	74	-	-	(74)
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
3а 2025 г.	19	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	19	-	13 260	-	-	(13 260)
3а 2025 г.	6 869	-	22 590	-	-	(18 286)
3а 2024 г.	7 744	-	25 631	-	-	(26 506)
3а 2025 г.	-	-	963	-	-	(963)
3а 2024 г.	-	-	187	-	-	(187)
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	2 377	-	-	(2 377)
3а 2025 г.	814	-	906	-	-	(1 720)
3а 2024 г.	-	-	120	-	-	(120)
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	120	-	-	(120)
3а 2025 г.	86	-	2 007	-	-	(2 012)
3а 2024 г.	2 375	-	15 898	-	-	(18 187)
3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на 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.	3 650	-	29 370	-	-	-	-	-	-	-	33 020	-
	За 2024 г.	3 630	-	20	-	-	-	-	-	-	-	3 650	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	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		запасы	Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		запасы	списано		резерв под обесценение	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.	1 003 693	-	2 682 732	(2 697 014)	-	-	-	X	-	X	989 411	-
	За 2024 г.	808 111	-	3 374 482	(3 178 900)	-	-	-	-	X	X	1 003 693	-
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	758 321	-	2 603 674	(79 291)	-	-	-	-	-	(2 616 030)	666 672	-
	За 2024 г.	786 341	-	3 281 132	(814 649)	-	-	-	-	-	(2 494 503)	758 321	-
Готовая продукция	За 2025 г.	242 032	-	8 279	(2 499 005)	-	-	-	-	-	2 569 336	320 642	-
	За 2024 г.	19 428	-	92 410	(2 328 221)	-	-	-	-	-	2 458 415	242 032	-
Товары	За 2025 г.	3 340	-	70 779	(114 005)	-	-	-	-	-	41 981	2 096	-
	За 2024 г.	2 342	-	940	(33 064)	-	-	-	-	-	33 122	3 340	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	(4 713)	-	-	-	-	-	4 713	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(2 966)	-	-	-	-	-	2 966	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам	На конец периода				
		по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							резерв по условиям договора	по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	724 250 808 597	(142 494) (66 475)	427 201 328 017	32 981 4 989	(423 314) (417 354)	(655 318) (683 028)	-	-	725 618 724 250	(111 823) (142 494)	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	107 370 212 791	-	157 938 60 524	-	(92 050) (165 945)	-	-	-	173 258 107 370	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	605 041 593 860	(142 259) (65 817)	236 981 261 154	-	(331 191) (249 973)	(655 280) (682 369)	-	-	510 830 605 041	(97 163) (142 259)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	11 268 704	(235) (659)	20 272 6 248	32 981 4 989	(11) (674)	(38) (659)	-	-	64 503 11 268	(14 660) (235)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	475 1 195	-	11 958 -	-	- (721)	-	-	-	12 432 475	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	54 20	-	25 51	-	(26) (17)	-	-	-	53 54	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	42 27	-	27 40	-	(35) (24)	-	-	-	35 42	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	724 250 808 597	(142 494) (66 475)	427 201 328 017	32 981 4 989	(423 314) (417 354)	(655 318) (683 028)	-	X X	725 618 724 250	(111 823) (142 494)	-	-	-	-	-

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	1 761	-	-	-	124	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1 761	-	-	-	124	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано		
			поступило	погашено				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	635 000 433 898	27 000 201 102	- -	(77 000) -	- -	(423 666) -	161 334 635 000
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	635 000 433 898	27 000 201 102	- -	(77 000) -	- -	(423 666) -	161 334 635 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	414 883 568 165	165 867 71 015	1 258 10 772	(90 883) (234 695)	(42) (373)	423 666 -	914 750 414 883
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	310 465 317 111	41 036 65 704	- 3	(43 571) (72 248)	(6) (105)	- -	307 923 310 465
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 253 84 035	11 227 1 089	- -	(1 018) (83 858)	(35) (12)	- -	11 427 1 253
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	471 11 765	1 219 (9 784)	1 258 10 096	(144) (11 350)	- (256)	- -	2 804 471
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	42 638 89 425	- -	- -	(27 054) (46 788)	- -	423 666 -	439 250 42 638
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	100 000 -	- -	- -	- -	- -	100 000 -
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 184	462 -	- -	(184) -	- -	- -	462 -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 368 6 292	811 1 200	- 6	(4 030) (130)	- -	- -	4 148 7 368
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	23 105 39 481	- (667)	- 667	(827) (16 376)	- -	- -	22 278 23 105
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 221 8 239	- 5 982	- -	(9 084) -	- -	- -	5 137 14 221
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	76 51	8 171 25	- -	(8) -	- -	- -	8 239 76
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 165 11 533	2 907 7 349	- -	(5 030) (3 717)	- -	- -	13 042 15 165
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	121 49	35 117	- -	(118) (45)	- -	- -	39 121
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 049 883 1 002 063	192 867 272 117	1 258 10 772	(167 883) (234 695)	(42) (373)	X X	1 076 084 1 049 883

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	30	40	14
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30	40	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	14

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	спишено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 083	38 949	34 259	2 659	29 115
	За 2024 г.	17 406	38 362	27 235	1 450	27 083
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	27 083	38 949	34 259	2 659	29 115
	За 2024 г.	17 406	38 362	27 235	1 450	27 083

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 065 000	1 538 000	1 538 000
в том числе:			
Масла и смазки 1(Уфа)	1 015 000	591 000	591 000
ТК МОНТЕКС ООО	985 000	441 000	441 000
Монтекс ООО	65 000	65 000	65 000
ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ ПРОЦЕССЫ ООО	-	441 000	441 000
Выданные - всего	86 196	155 084	155 084
в том числе:			
СБЕРБАНК ПАО	86 196	105 084	105 084
Масла и смазки 1(Уфа)	-	50 000	50 000