

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ГИДРОРЕСУРС» ЗА 2025 ГОД

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Гидроресурс» (далее «Общество») создано в 2013 году, занимается производством и реализацией систем защиты от протечек воды под торговой маркой GIDROLOCK.

ОГРН 1135029009829

ИНН 5029179222

КПП 502901001

Основной ОКВЭД 27.90 - Производство прочего электрического оборудования.

Юридический и фактический адрес: 141004, Московская обл, р-н Мытищинский, г Мытищи, пер Силикатный 1-й, д. 6, литера О

Телефон: +7 (495) 120-50-02

Основной вид деятельности Общества:

- Производство прочего электрического оборудования

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органа исполняет

- Столбов Андрей Владимирович, Генеральный директор с 30.04.2021г. по настоящее время.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участники - физические лица:

Столбова Наталья Михайловна - доля в УК – 82,35% - 8235,29 руб. - конечный бенефициар;

Столбов Андрей Владимирович - доля в УК – 17,65% - 1764,71 руб. - конечный бенефициар.

Участники Общества имеют все права, предусмотренные Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Первоначальная стоимость объекта НМА формируется исходя из общей суммы связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Все объекты НМА после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты НМА, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, активами не признаются, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- лицензии и разрешения
- товарные знаки;
- промышленные образцы;
- патент на полезную модель.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Обществом установлены следующие группы ОС:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется комиссией на основании и исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все группы ОС учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.4. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Для учета арендных отношений Общество применяет 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет при получении имущества в аренду.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям: ставка для недвижимости – 18,27%.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, рассчитанной линейным способом, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) 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);

- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений не производится.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6. ЗАПАСЫ

2.6.1. МАТЕРИАЛЫ

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются на счете 10.ДР.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецобуви, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.6.2. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов и коммерческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, без учета управленческих расходов.

2.6.3. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Учитывая быструю оборачиваемость запасов, в 2025 году при анализе обесценения

запасов превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью не было, резерв не создавался.

2.7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, признанная сомнительной, отражается в отчетности за минусом созданных резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.8. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, превышающей их номинальную стоимость.

2.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 50 000 000 рублей.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

2.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. В выручку включаются так же доходы от продажи расходных материалов и комплектующих.

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

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. Оценочное обязательство, связанное 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 на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.13. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.13.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5 % от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.13.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.13.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной

статьи, а в случае несущественности их суммы включаются в сумму прочих доходов.

2.13.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств денежные эквиваленты. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается в составе показателя строки 4129 «прочие платежи», в составе показателя строки 4119 «прочие поступления», если сумма не является существенной;

- в «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- в «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте. отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 10% общей суммы денежных потоков от текущих операций, строка 4110 Отчета о движении денежных средств.

2.14. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.) и с 01.04.2025 г. изменений ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

В настоящих пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств.

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка вступительных данных.

Данные бухгалтерской отчетности за 2025 г. сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2024 г. с учетом изменений требований по формированию показателей бухгалтерской отчетности, установленных ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

№ пп	Наименование статьи	(код строки)	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Отчет о финансовых результатах за 2024 г.					
1	Прочие доходы	2340	4234	(4045)	189
2	Прочие расходы	2350	(25865)	4045	(21820)

Данные бухгалтерской отчетности за 2025 г. сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2024 г. и 2023 г. с учетом выявленных в отчетном периоде ошибок:

- не корректно отражены в отчетности нематериальные активы, расчеты по аренде, неточности по отражению движения денежных потоков по текущим операциям, финансовым операциям, неточность в отражении дебиторской и кредиторской задолженности.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:

(в тыс. руб.).

№ пп	Наименование статьи	(код строки)	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г.					
1	Основные средства	1150	16306	43539	59845
2	Итого по разделу I	1100	21729	43538	65267
3	Дебиторская задолженность	1230	67816	564	68380
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4180	44	4224
5	Прочие оборотные активы	1260	908	(608)	300
6	БАЛАНС	1600	403661	43538	447199
7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	338641	(4973)	333668
8	Итого по разделу III	1300	338651	(4973)	333678
9	Обязательство по аренде	1520	0	50629	50629
10	Прочие краткосрочные обязательства	1550	2118	(2118)	0

11	Итого по разделу V	1500	35843	48511	84354
12	БАЛАНС	1700	403661	43538	447199
Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 г.					
1	Нематериальные активы	1110	6080	1	6081
2	Основные средства	1150	15917	32654	48571
3	Итого по разделу I	1100	21997	32655	54652
4	Дебиторская задолженность	1230	53454	60	53514
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	33117	498	33615
5	Прочие оборотные активы	1260	1156	(559)	597
6	Итого по разделу II	1200	399032	(1)	399031
7	БАЛАНС	1600	421029	32654	453683
8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	309979	(9537)	300442
9	Итого по разделу III	1300	309989	(9537)	300452
10	Обязательство по аренде	1520		42191	42191
11	Итого по разделу V	1500	101040	42191	143231
12	БАЛАНС	1700	421029	32654	453683
Отчет о финансовых результатах за 2024 г.					
1	Управленческие расходы	2220	(79335)	3148	(76187)
2	Прибыль (убыток) от продаж	2200	131060	3148	134208
3	Проценты к уплате	2330	(2186)	(7712)	(9898)
4	Прибыль (убыток) от продолжающей деятельности	2300	110872	(4564)	106308
5	Совокупный финансовый результат	2500	88292	(4564)	83728
Отчет о движении капитала 2023 г					
1	Исправление ошибок	3120	0	(4973)	(4973)
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31 декабря 2023 г.	3101	338641	(4973)	333668
Отчет о движении капитала 2024 г					
1	Увеличение капитала-всего	3310	88291	(4563)	83728
2	в том числе: чистая прибыль	3311	88291	(4563)	83728
3	Иные изменения всего:	3240	48157	1	48158
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31 декабря 2024 г.	3200	309979	(9537)	300442
Отчет о движении денежных средств за 2024 г					
Денежные потоки от текущих операций					
1	Поступления - всего	4110	620803	(29784)	591019
	в том числе:				
2	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	551866	(9876)	541990
3	прочие поступления	4119	68937	(19908)	49029
4	Платежи - всего	4120	(562377)	131655	(430722)
	в том числе:				
5	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(218163)	(2123)	(220286)
6	в связи с оплатой труда работников	4122	(121631)	12202	(109429)
7	прочие платежи	4129	(194008)	121576	(72432)

8	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	58426	101871	160297
	Денежные потоки от инвестиционных операций	4210			
9	Платежи - всего	4220	(6032)	(3115550)	(3121582)
	в том числе:				
10	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5257)	(7783)	(13040)
11	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	(5775)	(5775)
12	прочие платежи	4229	(775)	(3101992)	(3102767)
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3076405	(3115550)	(39145)
	Денежные потоки от финансовых операций				
14	Поступления - всего	4310	1395	(1395)	0
	в том числе:				
15	получение кредитов и займов	4311	1395	(1395)	0
16	Платежи - всего	4320	(71301)	(47635)	(118936)
	в том числе:				
17	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(12572)	(2135)	(14707)
18	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(58729)	(10067)	(68796)
20	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	0	(19167)	(19167)
19	прочие платежи	4329	0	(16266)	(16266)
20	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(69906)	(49030)	(118936)
21	Сальдо денежных потоков за период	4400	3064925	(3062709)	2216
22	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	3065349	(3063435)	1914
23	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(267)	(726)	(993)

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.2.1. Информация о структуре нематериальных активов приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 309	(982)	900	(2 242)	836	(422)	-	-	-	-	-	2 967	(569)	
	За 2024 г.	4 401	(839)	475	(566)	566	(710)	-	-	-	-	-	4 309	(982)	
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	315	(46)	-	(142)	45	(33)	-	-	-	-	-	173	(34)	
	За 2024 г.	142	(15)	173	-	-	(31)	-	-	-	-	-	315	(46)	
из них исключительные права	За 2025 г.	315	(46)	-	(142)	45	(33)	-	-	-	-	-	173	(34)	
	За 2024 г.	142	(15)	173	-	-	(31)	-	-	-	-	-	315	(46)	
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	3 994	(936)	900	(2 099)	791	(389)	-	-	-	-	-	2 794	(535)	
	За 2024 г.	4 258	(824)	302	(566)	566	(679)	-	-	-	-	-	3 994	(936)	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Все нематериальные активы амортизируются.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых НМА

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 398	3 327	3 562
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	139	269	127
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	2 259	3 058	3 435
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют. Общество провело анализ признаков обесценения НМА, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки обесценения НМА не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения НМА.

3.2.3. Незавершенные капитальные вложения в НМА

(в тыс. руб.)

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.	219	-	1 178	-	(151)	(900)	345	-
	За 2024 г.	1 860	-	627	-	(1 794)	(475)	219	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	219	-	1 178	-	(151)	(900)	345	-
	За 2024 г.	768	-	454	-	(702)	(302)	219	-
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 092	-	-	-	(1 092)	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	173	-	-	(173)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	2 535	-	4 046	-	(3 993)	-	2 588	-
	За 2024 г.	-	-	3 749	-	(1 215)	-	2 535	-

Общество провело анализ признаков обесценения капитальных вложений в НМА, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений в НМА не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице

3.3.1. Наличие и движение основных средств

(в тыс. руб.)

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	За 2025 г.	34 462	(18 613)	4 107	(14 548)	7 941	(4 526)	-	-	-	-	24 022	(15 198)	
	За 2024 г.	11 434	(8 231)	4 333	-	-	(3 430)	-	-	-	-	34 462	(18 613)	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 185	(1 876)	1 934	(678)	721	(1 547)	-	-	-	-	7 441	(2 702)	
	За 2024 г.	2 068	(1 374)	4 116	-	-	(502)	-	-	-	-	6 185	(1 876)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	999	(999)	1 003	(637)	637	(104)	-	-	-	-	1 365	(466)	
	За 2024 г.	999	(871)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	999	(999)	
Транспортные средства	За 2025 г.	18 695	(8 787)	-	(12 870)	6 096	(2 298)	-	-	-	-	5 825	(4 989)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(1 835)	-	-	-	-	18 695	(8 787)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	5 562	(5 038)	-	-	55	(308)	-	-	-	-	5 562	(5 291)	
	За 2024 г.	5 562	(4 201)	-	-	-	(837)	-	-	-	-	5 562	(5 038)	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 022	(1 914)	1 170	(363)	433	(269)	-	-	-	-	3 829	(1 750)	
	За 2024 г.	2 805	(1 785)	217	-	-	(129)	-	-	-	-	3 022	(1 914)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Переоценка и обесценение основных средств в 2024 г. и 2025 г. отсутствуют.

Все объекты основных средств амортизируются.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	30 593	48 503	59 845
в том числе:			
Здания	21 769	32 654	43 539
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 739	4 309	695
Офисное оборудование	899	-	128
Транспортные средства	836	9 908	13 103

Производственный и хозяйственный инвентарь	271	524	1 360
Другие виды основных средств	2 079	1 108	1 020
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Неиспользуемые основные средства отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			13 103
в том числе: транспортные средства			13 103
из них основные средства, находящиеся в залоге			13 103

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Измененные оценки не существенно отличаются от предыдущих оценок.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

От выбытия основных средств за 2025 год получен убыток в размере 3441 тыс. руб. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Общество провело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

3.3.2. Незавершенные капитальные вложения в ОС

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.	68	-	5 389	-	-	-	5 457	-
	за 2024 г.	-	-	68	-	-	-	68	-
в том числе: Строительство производственного здания	за 2025 г.	68	-	5 389	-	-	-	5 457	-
	за 2024 г.	-	-	68	-	-	-	68	-

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию.

В составе капитальных вложений отражены:

- суммы предварительной оплаты за приобретение основных средств: авансы подрядным организациям по капитальному строительству производственного объекта ОС (за вычетом НДС) по состоянию на 31.12.2024 г. составили 68 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 5457 тыс. руб.

Общество провело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

3.3.3. Права пользования арендованными объектами.

Общество арендует производственно-складской комплекс с 2023 г. Срок аренды составляет 5 лет. Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Автомобили, полученные в лизинг, лизингополучатель признает в качестве права пользования активом (ППА) по фактической стоимости. Стоимость равна величине первоначальной оценки обязательства по лизингу (п. п. 10, 13 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н). В 2024 г. по истечении срока договора лизинга автомобили перешли в собственность Общества.

Денежные потоки до даты предоставления предмета аренды отсутствуют.

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде не пересматривались в связи с изменением условий договора и изменением сроков использования объектов.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды

(в тыс. руб.)

Наименование объекта	Период	На начало года		Изменения			На конец года		
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Здание	2025	50796	(18142)			(10884)		50796	(29027)
	2024	50796	(7257)			(10885)		50796	(18142)
Транспортные средства	2025								
	2024	18695	(5592)			(1360)			

Кроме этого, Общество арендует дополнительные помещения. Договорами определен срок аренды менее года. Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении этих договоров расходы по аренде составили:

- за 2025 год 3073 тыс. руб., сумма будущих арендных платежей на 31.12.2025 г. составляет 880 тыс. руб.

- за 2024 год 3233 тыс. руб., сумма будущих арендных платежей на 31.12.2024 г. составляет 1069 тыс. руб.

Все договоры, по которым объекты переданы в аренду, являются договорами операционной аренды.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.4.1. Наличие и движение финансовых вложений приведены в Таблице

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		проценты (включая доведенные 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.	462	-	2180	(840)	-	-	-	-	-	1802	-
	За 2024 г.	-	-	650	(188)	-	-	-	-	-	462	-
В том числе предоставленные займы	За 2025 г.	462	-	2180	(840)	-	-	-	-	-	1802	-
	За 2024 г.	-	-	650	(188)	-	-	-	-	-	462	-

задолженно сть - всего											
Краткосроч ная дебиторска я задолженно сть - всего	За 2025 г.	57 697	(3 685)	55 254	-	(33 227)	-	(4 028)	-	79 724	(8 506)
	За 2024 г.	68 424	-	34 802	-	(45 529)	-	-	-	57 697	(3 685)
в том числе: Расчеты с поставщика ми и подрядчика ми	За 2025 г.	26 524	-	6 064	-	(19 699)	-	(67)	-	12 889	(60)
	За 2024 г.	28 238	-	18 053	-	(19 767)	-	-	-	26 523	-
Расчеты с покупателя ми и заказчикам и	За 2025 г.	29 199	(3 685)	13 330	-	(12 363)	-	(3 961)	-	30 165	(8 506)
	За 2024 г.	36 871	-	15 976	-	(23 648)	-	-	-	29 199	(3 685)
Расчеты с прочими покупателя ми и заказчикам и	За 2025 г.	879	-	429	-	(79)	-	-	-	1 229	(43)
	За 2024 г.	1 243	-	48	-	(413)	-	-	-	879	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетны ми лицами	За 2025 г.	12	-	162	-	(1)	-	-	-	172	-
	За 2024 г.	1 420	-	5	-	(1 414)	-	-	-	12	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	525	-	1	-	(525)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	44	-	482	-	-	-	-	-	525	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочны й) капитал	За 2025 г.	-	-	34 673	-	-	-	-	-	34 673	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	559	-	592	-	(559)	-	-	-	592	-
	За 2024 г.	607	-	238	-	(287)	-	-	-	559	-
Итого	За 2025 г.	57 697	(3 685)	55 254	-	(33 227)	-	(4 028)	X	79 724	(8 506)
	За 2024 г.	68 424	-	34 802	-	(45 529)	-	-	X	57 697	(3 685)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	8506	8506	3685	3685	3491	3491
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	8506	8506	3685	3685	3491	3491

3.8. КАПИТАЛ

Чистые активы Общества составляют на 31.12.2025 г. - 392074 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 300452 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 333678 тыс. руб.

В 2025 г. выплачены дивиденды в размере 86760 тыс. руб., Обществом реализована доля в уставном капитале (15%) на сумму 46498 тыс. руб.

В 2024 г. выплачены дивиденды в размере 68790 тыс. руб., Обществом выкуплена доля учредителя (15%) в связи с выходом из состава участников в размере 48158 тыс. руб.

3.9. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (в тыс. руб)

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.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-
	За 2024 г.	29 167	-	-	(19 167)	-	-	10 000
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-
	За 2024 г.	29 167	-	-	(19 167)	-	-	10 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	101 040	20 045	8	(67 810)	(13)	-	53 270
	За 2024 г.	33 725	86 438	62	(19 069)	(115)	-	101 040
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 876	11 308	6	(1 684)	-	-	11 506
	За 2024 г.	6 561	1 674	57	(6 417)	-	-	1 876
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 493	8 120	-	(37 437)	(13)	-	8 164
	За 2024 г.	13 476	36 771	-	(12 638)	(115)	-	37 493
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	89	-	-	(89)	-	-	-
	За 2024 г.	-	89	-	-	-	-	89
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21	-	-	(20)	-	-	-
	За 2024 г.	-	16	5	-	-	-	21
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	33 451	-	-	(21 127)	-	-	12 323
	За 2024 г.	-	33 451	-	-	-	-	33 451
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 237	-	-	(1 060)	-	-	1 177
	За 2024 г.	1 384	854	-	-	-	-	2 237
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	23 523	-	-	(6 295)	-	-	17 229
	За 2024 г.	10 627	12 896	-	-	-	-	23 523
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 253	619	-	-	-	-	2 871
	За 2024 г.	1 663	590	-	-	-	-	2 253
Расчеты с	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

персоналом по оплате труда	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты с подотчетным и лицами	За 2025 г.	97	(2)	2	(97)	-	-	-
	За 2024 г.	-	97	-	-	-	-	97
Итого	За 2025 г.	111 040	20 045	8	(77 810)	(13)	X	53 270
	За 2024 г.	62 892	86 438	62	(38 236)	(115)	X	111 040

Просроченная кредиторская задолженность.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общая сумма кредитов, полученных в 2025 г. составила 1 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов в течение 2025 г. 10001 тыс. руб., выплаченных по ним процентов – 704 тыс. руб.

Общая сумма кредитов, полученных в 2024 г. составила 0 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов в течение 2024 г. 19167 тыс. руб., выплаченных по ним процентов – 2090 тыс. руб.

Наименование банка	Период погашения	Задолженность на 31 декабря		
		2025 г	2024 г	2023 г
Альфа-Банк, АО		0	2778	13611
Договор № 05W82K от 31.05.2022 г.	2025		2778	9444
Договор № 09PE2K от 18.05.2023 г.	2024			4167
Сбербанк, ПАО		0	7222	15556
Договор № 5029179222-23-4 от 13.04.2023 г.	2026		7222	15556
ИТОГО		0	10000	29167

В 2024-2025 г. Общество займы не получало

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.10.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Списано		Остаток на конец периода
			Погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	-	30842	18077	-	12765
в том числе: резерв на отпуска		30842	18077	-	12765

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет претензий или судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

3.10.2. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В 2024 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога с 01.01.2025 г. составляет 25%.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая база по прибыли за 2025 г. составила 187818 тыс. руб. (2024 г. – 112901 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025 г. составила 44972 тыс. руб. (2024 г. – 22580 тыс. руб.).

(в тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Прибыль от деятельности до налогообложения	176856	106308
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	44214	21262
Постоянный налоговый расход (доход)	2741	1318
Текущий налог на прибыль	46955	22580
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	1983	
Изменение отложенных налоговых обязательств (сч.77)	5719	
Изменение отложенных налоговых активов (сч.09)	7702	
Налог на прибыль	44972	22580

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

3.12. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Наименование номенклатурной группы (без НДС)	2025 г.	2024 г.
Системы защиты от протечек воды	653 575	492 950
Доставка продукции	149	119
Агентское вознаграждение	0	5
Ремонт оборудования	144	73
Продажа комплектующих и запчастей	29 237	30 817

Покупная продукция	0	162
ИТОГО	683 105	524 126

3.13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Наименование номенклатурной группы (без НДС)	2025 г	2024
Системы защиты от протечек воды	288785	222774
Продажа комплектующих и запчастей	14736	15896
Покупная продукция		115
ИТОГО	303 521	238 785

3.14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	620 612	393 884
Затраты на оплату труда	166 487	118 632
Отчисления на социальные нужды	32 418	21 562
Амортизация	5 855	5 500
Прочие затраты	83 500	66 432
Итого по элементам	908 872	606 010
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(426 204)	(212 944)
Итого расходы по обычным видам деятельности	482 668	393 066

Состав управленческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2025 г.	2024 г.
Оплата труда, отчисления с ФОТ	48 071	44 790
Административно-хозяйственные расходы	3 412	2 794
Расходы на аренду помещений, включая коммунальные платежи	3 512	3 003
Связь(телефонная, мобильная, интернет, почта)	1 038	967
Прочие расходы	25 745	24 633
Итого:	81 778	76 187

Состав коммерческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2025 г.	2024 г.
Оплата труда, отчисления с ФОТ	59 189	38 516
Расходы на рекламу	13 791	14 753
Расходы на участие в выставках	9 761	6 546

Расходы на транспортно-экспедиционные услуги	2 755	2 529
Прочие расходы	11 873	12 602
Итого:	97 369	74 946

3.15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Всего (строки 2320, 2330), в т.ч.	3 614	6 737	3 629	9 898
Проценты по депозитам	3 430		3 580	
Проценты по выданным займам	184		49	
Проценты за пользование коммерческим кредитом		704		2090
Проценты по аренде		6 033		7 808
Всего (строки 2340, 2350), в т.ч.	459	20 917	189	21 820
Резерв по сомнительным долгам		5090		3685
Выбытие основных средств		3441		

3.16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о контролирующих лицах

Наименование контрагента-связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Доля в капитале Общества	Иные признаки связанности сторон
Столбов Андрей Владимирович	Участник Общества, бенефициар	15% - 2024 г, 17,65% - 2025 г	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор
Индивидуальный предприниматель Столбов А.В.	Одно и то же лицо оказывает значительное влияние на Общество и ИП	-	-
Столбова Наталья Михайловна	Участник Общества, бенефициар	70% - 2024 г, 82,35% - 2025 г	-
Индивидуальный предприниматель Столбова Н.М.	Одно и то же лицо оказывает значительное влияние на Общество и ИП	-	-

Операции со связанными сторонами

Хозяйственные операции со связанными сторонами отражены в отчетности в соответствии с заключенными договорами, осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам. Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов установлены договорами.

Продажа товаров (работ, услуг) связанным сторонам

(тыс. руб.)

Выручка от операций со связанными сторонами	2025 г.	2024 г.	Характер операции
Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество			
Столбов А.В.	4000	-	Продажа транспортного средства
ИП Столбова Н.М.			Операций нет
Итого	4000	-	

Приобретение товаров (работ, услуг) у связанных сторон

(тыс. руб.)

Покупка товаров и услуг у связанных сторон	2025 г.	2024 г.	Характер операций
Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество			
ИП Столбов А.В.	2 575	2 568	Услуги по аренде помещения и транспортного средства
ИП Столбова Н.М.	882	838	Услуги по аренде помещения
Итого	3 457	3 406	

По состоянию на конец года (31 декабря) кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги составляет:

(тыс. руб.)

Задолженности по операциям со связанными сторонами	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество			
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
ИП Столбов А.В.	21	10	409
ИП Столбова Н.М.	10	5	5
Итого	31	15	414

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

3.17. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Вторичная информация – географические сегменты

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации, осуществляет экспорт как в страны Евразийского Союза, так и в другие страны за пределами РФ. В этих странах находятся рынки сбыта продукции, произведенной на территории Российской Федерации.

	Выручка (тыс. руб.)	
	2025 г.	2024 г.
Россия	650 422	502 190
Армения	967	-
Беларусь	21 550	13 973
Казахстан	5 852	7 962
Турция	3 081	
Узбекистан	1 233	-
Итого	683 105	524 126

Выручка представлена в разрезе географических сегментов по месту расположения рынков сбыта. Капитальные вложения включают капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы. Поскольку производственные мощности Общества расположены на территории Российской Федерации, активы и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

3.18. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г., так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, но сбой в поставках, трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования имели место.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Рыночный риск и условия ведения деятельности.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в

Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Организации в связи с тем, что большая часть бизнеса Организации связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Организации. Организация не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Организации.

Организация подвержена кредитному риску, то есть риску того, что контрагенты Организации не смогут исполнить свои обязательства перед Организацией.

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Организацией товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Организация подвержена риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Общество подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Источником ценового риска Общества служат расходы на сырье (радиоэлектронные компоненты), подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен.

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Прочие риски

Общество подвержено рискам, связанным с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Источником ценового риска Общества служат расходы на сырье (радиоэлектронные компоненты), подверженные колебаниям в связи с изменением курса валют.

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков техники и оборудования, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

3.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор
30.03.2026

Столбов А.В.