

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Метреверс»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	4
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
4.	АРЕНДА	11
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
6.	ЗАПАСЫ	13
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	13
9.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	13
10.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	14
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	14
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
14.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
15.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	16
17.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	16
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	17
19.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	18
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
21.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	20

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) ООО «Метреверс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Показатели (информация), которые отсутствуют у Общества, в пояснениях не отражаются.

Общие сведения

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Метреверс»** (далее – Общество).

Сокращенное наименование: ООО Метреверс»

Основной государственный регистрационный номер: **1156658054079**

Юридический адрес Общества: **620057, Свердловская обл, Екатеринбург г, Совхозная ул, дом 1, помещение 1**

Дата регистрации: зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, серия 66 № 007640225 от 14.08.15г.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет следующие обособленные подразделения (ОП), которые являются обособленными подразделениями без образования юридического лица и без отдельного бухгалтерского баланса:

- Прохладный – КПП 668345001 - 624055, Россия, Свердловская обл,Белоярский м.о.,п Прохладный,,ул Весовая,з/у 2г

- Первоуральск – КПП 668445001 - Россия, Свердловская обл,,Первоуральск г,,Московское ш,стр.3-Й КМ закрыт 25.09.2025

- Среднеуральск – КПП 668645002 - 624070, Россия, Свердловская обл,,Среднеуральск г,,Советская ул,,2а,

- Космонавтов – КПП 668645003 - 620058, Россия, Свердловская обл,город Екатеринбург г.о.,г Екатеринбург,,пр-кт Космонавтов,д. 147

- Офис – КПП 668645004 - 620135, Россия, Свердловская обл,город Екатеринбург г.о.,г Екатеринбург,,ул Шефская,стр. 110а,,офис210,

- Совхозная новая – КПП 668645005 - 620135, Россия,Свердловская обл,город Екатеринбург г.о.,г Екатеринбург,,ул Совхозная,з/у 25а,

- Тагил – КПП 662345001 - 622042, Россия, Свердловская обл,,Нижний Тагил г,,Береговая-Краснокаменская ул,,15

- Пышма – КПП 668645001 - 624093, Россия, Свердловская обл,,Верхняя Пышма г,,Феофанова ул,25а

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составил 19 человек.

Состав и компетенции органов управления

Органами управления Обществом в 2025 г. являлись:

- высший орган управления – общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган - директор.

Единственным участником является: Золотарев Никита Станиславович.

Доля в уставном капитале – 100%.

Размер уставного капитала – 150 000,00 рублей (полностью оплачен)

С 01.01.2025 по 31.12.2025 директором являлся Золотарев Никита Станиславович

Формирование ревизионной комиссии в Обществе не предусмотрено.

аудиторов 09 декабря 2016 г. за основным регистрационным номером 11606070734.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в 2025 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, а также стандартов МСФО.

Применимость допущения непрерывности деятельности

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

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет капитальных вложений

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

В случае если в ходе осуществления капитальных вложений Общество получает продукцию, вторичное сырье, другие материальные ценности, которые оно намерено продать или иным образом использовать, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений.

В случае если при выполнении работ, оказании услуг для заказчика Общество создает объект интеллектуальной собственности, на который у Общества возникают исключительные права (в том числе совместные с иными лицами) или права использования, и такой объект соответствует условиям признания нематериальных активов, расчетная стоимость капитальных вложений в такой объект вычитается из суммы фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг для заказчика.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств или объектом нематериальных активов такую часть капитальных вложений.

Учет основных средств

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/2008.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая

часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения.

Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникших в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация осуществляется линейным способом. Амортизационные отчисления объектов основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, прекращаются – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Общество определило следующие диапазоны сроков полезного использования по группам однородных объектов основных средств:

Здания и сооружения – свыше 30 лет (10-я амортизационная группа), если иное не предусмотрено Классификацией и решением комиссии по поступлению и выбытию активов.

Машины и оборудование – в зависимости от вида объекта, в пределах амортизационных групп, установленных Классификацией, как правило, от 3 до 30 лет (3–9-я амортизационные группы). Конкретный срок полезного использования определяется комиссией исходя из технической документации и режима использования.

Транспортные средства – как правило, от 5 до 10 лет (4–5-я амортизационные группы), если иное не установлено Классификацией для конкретного вида транспортного средства.

Прочие группы основных средств (офисная мебель, оргтехника, инвентарь и др.) – в пределах амортизационных групп, определяемых по ОКОФ, как правило, от 2 до 10 лет (2–5-я амортизационные группы). Конкретный срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе. В частности, при оценке ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости Общество учитывает порядок использования основных средств (повышенная сменность, агрессивная среда и т. д.), оценку технического состоянию основных средств, планы по замене и прочие обстоятельства.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Доход или расход, возникающий при прекращении признания актива (рассчитывается как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включается в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Учет аренды

а) права пользования активами

С 2025 года Общество составляет полную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на новый порядок учета аренды произведен ретроспективно с корректировкой входящих остатков бухгалтерского баланса на 01.01.2025 и пересчетом сопоставимых показателей за 2024 и 2023 годы.

По договорам аренды, не подпадающим под освобождения, Общество признает права пользования активами и соответствующие арендные обязательства. Права пользования активами первоначально оцениваются по фактической стоимости, включающей первоначальную оценку обязательства по аренде и связанные с

получением предмета аренды затраты, а в дальнейшем учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Амортизация прав пользования активами начисляется линейным методом в течение срока аренды либо предполагаемого срока полезного использования актива, если право собственности переходит к Обществу. Права пользования активами проверяются на обесценение в порядке, установленном учетной политикой Общества.

Арендные обязательства первоначально оцениваются по приведенной стоимости будущих арендных платежей с использованием ставки привлечения заемных средств Общества в случаях, когда процентная ставка по договору аренды не может быть надежно определена. После даты начала аренды величина арендных обязательств увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму фактически произведенных арендных платежей, а также корректируется при изменении условий договоров аренды. Общество представляет арендные обязательства в составе прочих обязательств.

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды (договоры со сроком аренды не более 12 месяцев без права выкупа) и аренды активов с низкой стоимостью (рыночная стоимость не более 300 000 руб.). Арендные платежи по таким договорам признаются в составе расходов равномерно в течение срока аренды.

Информация о правах пользования активами и соответствующих арендных обязательствах по группам объектов (здания и сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие группы) и срокам полезного использования представлена в таблице ниже:

Группы объектов	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Здания и сооружения	3	5
Транспортные средства	-	1
Земельные участки	3	7
Другие группы	-	5

б) обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Арендные платежи включают следующее:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещения арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина признанных обязательств по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде в составе прочих обязательств.

Учет в качестве арендодателя

Общество также выступает арендодателем по отдельным договорам аренды и субаренды имущества. Все заключенные договоры аренды классифицируются Обществом как договоры операционной аренды, поскольку существенные риски и выгоды, связанные с правом собственности на переданное в аренду имущество, остаются у Общества.

Поскольку предоставление имущества в аренду и субаренду не относится к обычным видам деятельности Общества, доходы по операционной аренде признаются в бухгалтерском учете как прочие доходы и отражаются равномерно в течение срока действия договоров аренды (субаренды). На отчетную дату договоров неоперационной (финансовой) аренды Обществом не заключено, инвестиции в аренду в бухгалтерском учете не признаются

Учет запасов

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, за исключением незавершенного производства, полуфабрикатов и готовой продукции, включаются затраты на их приобретение, заготовку, доставку до места использования (продажи), доведение до состояния, в котором они пригодны к использованию по назначению, а также иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) запасов. Суммы возмещаемых налогов и сборов в фактическую себестоимость не включаются. При приобретении запасов учитываются все предоставленные организации скидки, бонусы, премии и иные формы уменьшения цены, независимо от формы их предоставления.

В фактическую себестоимость незавершенного производства, полуфабрикатов и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с их производством и выполнением.

При отпуске запасов в производство, при реализации товаров и иной передаче запасов их себестоимость определяется способом по средней себестоимости, в соответствии с учетной политикой Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и использует упрощения, предусмотренные пунктом 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы». В связи с этим Общество не переоценивает запасы на отчетную дату по чистой стоимости продажи и не формирует резерв под обесценение запасов, отражая запасы в бухгалтерском учете по первоначальной (фактической) себестоимости.

Запасы, используемые для строительства (создания) объектов основных средств, признаются в составе капитальных вложений и в бухгалтерской отчетности отражаются в составе незавершенного строительства по строке «Основные средства».

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет доходов

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро-бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

Обычные виды деятельности Общества указаны в разделе 1. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

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

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение запасов, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро-бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных запасов и на себестоимость продаж.

Следующие виды прочих доходов и расходов показаны в отчете о финансовых результатах свернуто:

- результат по операциям реализации и прочего выбытия основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, финансовых вложений;
- результат по операциям создания/восстановления резерва по сомнительным долгам, резерва по судебным разбирательствам, резерва под обесценение финансовых вложений, резерва на природоохранные мероприятия;
- результат по операциям уступки права требования.

Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов одновременно.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), несвязанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует более 12 месяцев и существенных расходов (более 5 млн. рублей на приобретение, сооружение и (или) изготовление).

Учет оценочных резервов

Исходя из используемых оценочных суждений и допущений в отношении будущих событий, Общество формирует и отражает в отчетности следующие резервы и прочие оценки:

а) оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;

б) резервы в связи с возникновением оценочных обязательств:

- резерв на оплату отпусков и компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т. п.).

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи или расходы, которые не удовлетворяют критериям признания в качестве объектов НМА, в том числе:
 - платежи за предоставленное право использования отдельных результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации;
 - расходы, связанные с получением отдельных видов лицензий;
 - расходы, связанные с получением права использования авторских прав.

Учет авансов полученных (выданных)

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как совокупная сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль; величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учёте соответствует сумме налога, исчисленной в налоговой декларации за отчётный период.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчётный период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец отчётного периода определяются исходя из временных разниц, возникающих при сравнении балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, учитываемой при формировании налоговой базы по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчётном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Отложенные налоговые активы признаются в том отчётном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в последующих отчётных периодах, достаточной для их использования.

Под условным расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) и установленной ставки налога на прибыль.

В аналитическом учёте постоянные разницы отражаются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы — по видам активов и обязательств, в оценке которых они возникают, и учитываются обособленно.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Изменения в учетной политике

В 2024 году Общество относилось к субъектам малого предпринимательства и применяло упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в упрощенном объеме.

С 1 января 2025 года в связи с возникновением обязанности проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество утратило право на применение упрощенной бухгалтерской отчетности и перешло на составление отчетности в полном объеме в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», а также с утратой права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Изменения в учетной политике, обусловленные началом применения указанных стандартов и переходом на полный формат бухгалтерской (финансовой) отчетности, не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Раскрытие информации об основных средствах и капитальных вложениях в объекты основных средств представлено в таблицах 4.1 - 4.3, 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годах резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений в объекты основных средств не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество провело обязательную проверку элементов амортизации основных средств в соответствии с требованиями пункта 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». По результатам проверки были пересмотрены следующие параметры для отдельных объектов:

Срок полезного использования — пересмотрен для одного объекта основных средств в связи с продлением ожидаемого периода эксплуатации и изменением режима использования.

Ликвидационная стоимость — установлена или скорректирована для одного объекта основных средств на основании анализа рыночных данных и прогнозируемой стоимости при выбытии.

Срок полезного использования полностью самортизированного объекта «Газификатор ГХ-0,5/1,6-0,045» увеличен в связи с продолжением его эксплуатации.

Изменения элементов амортизации отражены в бухгалтерском учёте перспективно с 01.01.2026 г. в соответствии с положениями ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»; пересчёт амортизации за предшествующие отчётные периоды не производился

4. АРЕНДА

Общество в качестве арендатора

Раскрытие информации о правах пользования активами представлено в таблице 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в табличной форме.

Общая информация

У Общества имеются договоры аренды земельных участков, производственных и офисных помещений, по которым в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» признаны права пользования активами и обязательства по аренде.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета определяется исходя из условий договоров, включая договоры сроком 11 месяцев с условием автоматической пролонгации, а также профессионального суждения Общества относительно предполагаемого периода использования объектов аренды.

Для большинства договоров аренды Общество исходит из ориентировочного срока аренды 3 года.

Кроме того, Общество имеет долгосрочные договоры аренды, государственная регистрация которых осуществлена в установленном порядке в ЕГРН; по таким договорам срок аренды превышает 3 года и учитывается в расчетах прав пользования активами и обязательств по аренде исходя из фактических сроков, предусмотренных договорами.

У Общества имеется договор лизинга автомобиля BMW X7, право требования по которому получено по договору переуступки. Указанный договор квалифицирован для целей бухгалтерского учета как договор аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», по нему признаны право пользования активом и обязательство по аренде. Срок действия договора лизинга истекает 30.11.2026; договор предусматривает выкуп автомобиля по окончании срока его действия, учет права пользования автомобилем и соответствующего обязательства осуществляется на общих основаниях, установленных учетной политикой Общества.

Информация о сроках аренды по основным группам арендованных объектов представлена в таблице.

Группа арендованных объектов	Ориентировочный срок аренды (основные договоры)	Срок аренды по долгосрочным зарегистрированным договорам
Офисные помещения	от 11 месяцев до 3 лет	-
Производственные/складские помещения	от 11 месяцев до 3 лет	до 5 лет
Земельные участки	от 11 месяцев до 3 лет	до 7 лет

Переменные арендные платежи

В договорах аренды Общества переменные платежи, зависящие от индексов или процентных ставок и относящиеся к плате за право пользования объектами аренды, отсутствуют.

Платежи за потребление коммунальных ресурсов (в том числе электрической энергии), предусмотренные условиями договоров, не относятся к арендным платежам в понимании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и признаются в составе расходов того отчетного периода, в котором они понесены.

Пересмотр обязательства по аренде

В отчетном периоде существенных изменений условий действующих договоров аренды, влекущих пересмотр обязательства по аренде (изменение срока аренды, арендных платежей и иных ключевых параметров), не происходило.

Часть договоров аренды, по которым ранее было признано право пользования активом и обязательство по аренде, прекратила действие 31.12.2025; по таким договорам признание прав пользования активами и обязательств по аренде прекращено.

По договорам аренды, действующим на 01.01.2026, Общество формирует новые объекты права пользования активами и соответствующие обязательства по аренде в соответствии с условиями договоров и требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Ограничения использования предмета аренды

По состоянию на 31.12.2025 г. договоры аренды Общества не предусматривали каких-либо ограничительных условий, а также отсутствовали права пользования активом, находящиеся в залоге по кредитным договорам.

Проценты

Сумма начисленных процентов по обязательствам по аренде, включенных в стоимость инвестиционных активов, в 2025 году составила 207 тыс. руб.

Краткосрочная аренда

У Общества отсутствуют договоры аренды со сроком аренды менее 12 месяцев, имеющего стоимость до 300 тыс. руб.

Обесценение ППА

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годах резерв под обесценение прав пользования активами не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество в качестве арендодателя

Общество выступает арендодателем по договорам операционной аренды в отношении принадлежащих ему объектов недвижимости.

Все заключенные договоры, по которым Общество передает имущество во временное пользование третьим лицам, классифицированы как договоры операционной аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Доход от операционной аренды, признанный Обществом, представлен в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Доход, относящийся к платежам в твердой сумме	9 233	7 647
Доход, относящийся к переменным арендным платежам	239	130
Итого доход от операционной аренды	9 472	7 777

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений по данным бухгалтерского учета представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о предоставленных займах предоставлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Ставка, %	Полученное обеспечение
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023			
Краткосрочные займы всего, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
ООО ПГС-ЭКСПЕРТ	-	-	1 007	2020	4%	нет
Итого	-	-	1 007	-	-	-

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет финансовых вложений в форме процентных займов. В отчетном периоде Обществом работнику выдан беспроцентный заем, учитываемый на счете 73.1 «Расчеты по предоставленным займам работникам» и отраженный в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по строке 1230. Беспроцентный заем не признается финансовым вложением в понимании ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Сумма займа на 31.12.2025г. составила 1 685 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали предоставленные займы, выраженные в иностранной валюте.

6. ЗАПАСЫ

Раскрытие информации о запасах представлено в таблицах 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовал резерв под обесценение запасов. Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 0 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Раскрытие информации о дебиторской задолженности представлено в таблицах 7.1, 7.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на счетах в банках, в т.ч.:	3 643	4 382	4 905
в российских рублях	3 643	4 382	4 905
Денежные эквиваленты (переводы в пути, карточные счета)	21	23	23
Денежные средства в кассе	-	113	10
Итого	3 664	4 518	4 938

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования.

Строка 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств представлена следующим образом:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие платежи	(300)	(909)
НДС	(9 017)	(7 504)
Итого	(9 317)	(8 413)

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Информация о прочих внеоборотных активах Общества представлена в таблице ниже.

Виды активов	31.12.2025 (тыс.руб.)	31.12.2024 (тыс.руб.)	31.12.2023 (тыс.руб.)
Расходы на приобретение фискальных накопителей	59	65	30
Расходы, связанные с функционированием сайта	-	49	112

Виды активов	31.12.2025 (тыс.руб.)	31.12.2024 (тыс.руб.)	31.12.2023 (тыс.руб.)
Прочие внеоборотные активы	7	7	17
Итого	67	121	159

Информация о прочих оборотных активах представлена в таблице ниже.

Виды активов	31.12.2025 (тыс.руб.)	31.12.2024 (тыс.руб.)	31.12.2023 (тыс.руб.)
Расходы, связанные с применением контрольно-кассовой техники	17	15	14
Расходы, связанные с ЭДО	40	24	21
Образовательные услуги (обучение сотрудников по 115-ФЗ и работе в ГИИС ДМ и ДК)	0	0	19
Прочие оборотные активы	16	10	13
Итого	73	49	67

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

Информация об уставном капитале Общества представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс.руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2023 г.	150	0%
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2024 г.	150	0%
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2025 г.	150	0%

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. составил 100%.

Все доли участия предоставляют их владельцам равные права, предусмотренные Уставом Общества и законодательством РФ, в том числе:

- право на участие в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества (дивидендов);
- право на получение части имущества Общества после его ликвидации;
- право на выход из Общества и получение действительной стоимости доли в порядке, установленном законом и Уставом.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Раскрытие информации о заемных средствах представлено в таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о заемных средствах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменение за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:	за 2025 год	616	1 106	0	0	0	0	1 722
	за 2024 год	400	216	0	0	0	0	616
прочие займы	за 2025 год	616	1 106	0	0	0	0	1 722
	за 2024 год	400	216	0	0	0	0	616

Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:	за 2025 год	5 306	136 054	1318	(130 745)	0	0	11 933
	за 2024 год	10 537	174251	1014	(180 496)	0	0	5 306
банковские кредиты	за 2025 год	5 306	136 054	1318	(130 745)	0	0	11 933
	за 2024 год	10 537	174251	1014	(180 496)	0	0	5 306
Итого	за 2025 год	5 922	137 160	1 318	(130 745)	0	0	13 655
	за 2024 год	10 937	174 467	1 014	(180 496)	0	0	5 922

Информация о сроках погашения и процентных ставках заемных средств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Дата погашения	Ставка, %	Задолженность на		
			31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Банковские кредиты	Овердрафт		11 933	5 306	10 537
Прочие займы	Менее 1 года	Без процентные	-	-	-
Прочие займы	Более 12 мес (2029 год)	Без процентные	1 722	616	400
Итого заемные средства			13 655	5 922	10 937

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали кредиты и займы, выраженные в иностранной валюте.

Проценты

Начисленные проценты и прочие расходы по займам и кредитам в 2025, 2024 и 2023 годах не включались в стоимость инвестиционных активов.

Неиспользованные лимиты

Информация о неиспользованных лимитах по действующим договорам возобновляемых кредитных линий и действующим кредитам в форме овердрафта представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2025 (тыс.руб.)	31.12.2024 (тыс.руб.)	31.12.2023 (тыс.руб.)
Кредитные линии	-	-	-
Кредиты в форме овердрафта	8 186	14 719	9 665
Итого	8 186	14 719	9 665

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резервы на оплату неиспользованных отпусков сотрудников

Раскрытие информации об оценочных обязательствах представлено в таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы на оплату неиспользованных отпусков сотрудников

Резерв в размере 2 138 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков сотрудников, не использованных по состоянию на 31.12.2025 года. Остаток резерва на 31.12.2025 года будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход о выплате отпускных не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2025 года.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Раскрытие информации о кредиторской задолженности представлена в таблицах 8.1, 8.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

14. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о прочих долгосрочных обязательствах представлена в таблице ниже.

Виды активов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Обязательства по аренде	34 997	8 962	13 491

Информация о прочих краткосрочных обязательствах представлена в таблице ниже.

Виды активов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Обязательства по аренде	11 117	8 441	6 610

15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, за 2025 г. представлена ниже.

Вид деятельности	Показатель			
	2025г.		2024г.	
	в тыс.руб.	в %	в тыс.руб.	в %
Выручка				
Торговля оптовая отходами и ломом	604 966	99,2	950 095	97,8
Работы и услуги	4 681	0,8	21 553	2,2
Себестоимость				
Торговля оптовая отходами и ломом	509 716	99,2	846 717	99
Работы и услуги	5 982	0,8	9 031	1
Валовая прибыль				
Торговля оптовая отходами и ломом	95 250	-	103 378	-
Работы и услуги	(1 301)	-	12 522	-

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о произведенных прочих доходах и расходах за 2025 год представлена в таблице ниже:

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Сдача имущества в аренду	9 773	7 777
Прочие	747	73
Итого прочие доходы	10 520	7 851

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Сдача имущества в аренду	186	60
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 868	4 274
Прочие	1 168	3 955
Итого прочие расходы	4 222	8 289

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице ниже.

Показатель	Значение	
	2025г.	2024г.
Отложенные налоговые активы всего: в том числе:	11 525	(1 175)
Отложенные налоговые активы, повлиявшие на размер текущего налога: в том числе:	11 525	(1 175)
С основных средств	(12)	(7)
С резерва по отпускам	641	-

С резерва по сомнительным долгам	112	(212)
С арендных обязательств	10 215	(956)
С прочих	569	-
Отложенные налоговые обязательства всего		
в том числе:	(11 132)	1 094
Отложенные налоговые обязательства, повлиявшие на размер текущего налога:		
-	-	-
в том числе:	(11 132)	1 094
С основных средств	(7 554)	749
С процентов по обязательствам	(3 578)	345

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	17 388	23 786
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	4 347	4 757
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	193	1384
Итого постоянные налоговые расходы	193	1 384
Постоянные налоговые доходы:		
прочие	-	(350)
Итого постоянные налоговые доходы	-	(350)
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	X	(151)
Налог на прибыль	4 540	5 639

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Данные о конечном бенефициаре Общества раскрыты в таблице ниже:

Фамилия, Имя, Отчество	Золотарев Никита Станиславович
Гражданство	Россия
Характер отношений между Обществом и бенефициарным владельцем (независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между вами)	Оплата труда, предоставление займов

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений	Наименования
Основной участник Общества	Лицу принадлежит 100% уставного капитала Общества	Золотарев Никита Станиславович
Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества	Золотарев Никита Станиславович
Другие связанные стороны	Одно и то же юридическое или одно и то же физическое лицо (группа лиц) контролирует или имеет возможность оказывать влияние на решения, принимаемые	ИП Золотарев Никита Станиславович

	в организациях (непосредственно или через третьи организации)	
--	---	--

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
- другие связанные стороны	2 014	2 950	-	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Кредиторская задолженность					
- основной управленческий персонал	32	19	19	Определены условиями трудового контракта	Наличные/ безналичные расчеты
- другие связанные стороны	0	81	1 758	Расчеты производятся на рыночных условиях сделки, сроки определены условиями договоров	Безналичные денежные расчеты
Задолженность по займам					
Основной участник Общества	1 722	615	400		

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2025 г.	2024 г.
Продажа товаров, работ, услуг	-	-
- другие связанные стороны	320	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-
- другие связанные стороны	3 287	4 707
Финансовые операции, включая займы полученные от связанных сторон (ДС)	-	-
- основное хозяйственное общество	1 106	216
Направление денежных средств связанным сторонам:	-	-
- другие связанные стороны	5 384	6 383

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон. Общество не имеет собственных векселей, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены, и не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, вознаграждение членам Совета директоров)	781	558

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условия ведения деятельности Общества

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России в конце 2024 г. повысил ключевую ставку до 21%; в течение 2025 г. ставка была снижена – в июне до 20%, в июле до 18%, в сентябре до 17%, в октябре до 16,5%, в декабре до 16%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Налогообложение

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, и в первую очередь экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

В частности, основные изменения в налоговом законодательстве были обусловлены мерами по снижению негативных последствий приостановления положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с «недружественными» государствами и включения этих государств в перечень офшорных юрисдикций Министерства финансов России, и касались применения правил трансфертного ценообразования, определения порядка налогообложения международных внутригрупповых услуг, инвестирования и других аспектов налогообложения.

С 1 января 2025 г. в России была увеличена базовая ставка налога на прибыль организаций – с 20% до 25%. При этом продолжает действовать ограничение на учет убытков прошлых лет для целей налога на прибыль в размере не более 50%. Действие данного ограничения было продлено до конца 2026 года.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Деятельность Общества подвержена влиянию отраслевых, правовых и иных внутренних и внешних факторов. В связи с этим существуют риски, которые потенциально могут оказывать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Представленная ниже информация отражает подверженность Общества финансовым, правовым, региональным и другим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Принципы управления основными видами рисков утверждаются руководством и применяются последовательно.

Финансовые риски

Деятельность Общества, связанная со сдачей имущества в аренду и закупкой металлолома у юридических лиц и населения, подвержена влиянию финансовых рисков: рыночных рисков (прежде всего риска изменения цен на вторсырьё), риска ликвидности и кредитного риска.

Рыночный риск

Общество подвержено риску изменения рыночных цен на металлолом, который может влиять на величину выручки, активов и обязательств Общества. Дополнительным фактором является конкуренция на рынке закупки и реализации металлолома. Целью управления рыночным риском является ограничение подверженности Общества неблагоприятным изменениям цен и спроса, в том числе за счёт гибкой ценовой политики и оптимизации условий закупки и сбыта.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — риск возникновения сложностей у Общества при своевременном исполнении обязательств по погашению задолженности. Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в поддержании уровня денежных средств и доступных заёмных ресурсов, достаточного для исполнения краткосрочных обязательств и финансирования текущей деятельности. Общество имеет действующую кредитную линию (овердрафт) с фиксированной процентной ставкой, срок действия которой истекает в сентябре 2026 года, что позволяет ограничивать влияние риска изменения процентных ставок.

Кредитный риск

Кредитный риск — риск того, что Общество понесёт убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств. Основными источниками концентрации кредитного риска являются дебиторская задолженность и денежные средства на счетах в кредитных организациях. Кредитный риск контролируется посредством процедур проверки надёжности контрагентов, установления условий оплаты и мониторинга состояния дебиторской задолженности.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением законодательства

Российское законодательство допускает различное толкование и подвержено частым изменениям. Руководство Общества отслеживает изменения налогового, гражданского и отраслевого законодательства и принимает меры для их корректного и своевременного учёта в деятельности Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 года руководство не располагает информацией о таких изменениях законодательства, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на деятельность Общества.

Региональные риски

Общество осуществляет деятельность в Свердловской области Российской Федерации. Региональные экономические и инфраструктурные условия, а также общая макроэкономическая ситуация в стране могут оказывать влияние на спрос на услуги аренды и операции с металлоломом. Руководство Общества оценивает указанные региональные риски как сопоставимые с рисками иных организаций, работающих в данном регионе и отрасли.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют обстоятельства, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на деловую репутацию Общества и привести к значимому снижению числа арендаторов или поставщиков и покупателей металлолома. Репутационные риски оцениваются как несущественные.

21. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам годового решения участника, было принято решение об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год. Прибыль Общества по результатам 2024 финансового года не распределялась

«30» марта 2026 года

Директор

Н.С. Золотарев

Главный бухгалтер

А.А. Тулаева

М.П.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 971	(2 002)	510	(614)	453	(198)	-	-	-	-	-	3 867	(1 747)
	3а 2024 г.	2 679	(1 665)	1 293	-	-	(338)	-	-	-	-	-	3 971	(2 002)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 191	(351)	-	(98)	77	(73)	-	-	-	-	-	1 093	(346)
	3а 2024 г.	672	(277)	519	-	-	(74)	-	-	-	-	-	1 191	(351)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	482	(391)	-	(143)	143	(36)	-	-	-	-	-	339	(284)
	3а 2024 г.	482	(326)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-	482	(391)
Транспортные средства	3а 2025 г.	424	(424)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	424	(424)
	3а 2024 г.	424	(347)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	424	(424)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	52	(52)	-	(52)	52	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	52	-	-	(52)	-	-	-	-	-	52	(52)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 822	(785)	510	(321)	181	(89)	-	-	-	-	-	2 011	(693)
	3а 2024 г.	1 101	(715)	721	-	-	(70)	-	-	-	-	-	1 822	(785)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	34 894	(18 740)	42 242	(16 865)	16 865	(11 941)	-	-	-	60 270	(13 815)
	3а 2024 г.	30 926	(11 063)	3 968	-	-	(7 677)	-	-	-	34 894	(18 740)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	19 042	(13 575)	7	(16 488)	16 488	(4 865)	-	-	-	2 561	(1 952)
	3а 2024 г.	17 768	(8 425)	1 274	-	-	(5 150)	-	-	-	19 042	(13 575)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	7 857	-	-	(2 481)	-	-	-	7 857	(2 481)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	15 852	(5 165)	3 037	(378)	378	(4 072)	-	-	-	18 511	(8 860)
	3а 2024 г.	13 158	(2 638)	2 694	-	-	(2 527)	-	-	-	15 852	(5 165)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	31 341	-	-	(522)	-	-	-	31 341	(522)
	3а 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	48 574	18 123	20 877
в том числе:			
Здания	609	5 467	9 344
Машины и оборудование (кроме офисного)	747	840	395
Офисное оборудование	55	91	156
Транспортные средства	5 376	-	76
Земельные участки	9 651	10 687	10 520
Другие виды основных средств	32 137	1 037	386
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	42 931	-	-	(42 235)	696	-
	За 2024 г.	-	-	3 607	-	-	(3 607)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	7 857	-	-	(7 857)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	31 341	-	-	(31 341)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	3 037	-	-	(3 037)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 694	-	-	(2 694)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	913	-	-	(913)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	9 858	-	8 655	-	-	(510)	18 004	-
	За 2024 г.	283	-	10 868	-	-	(1 293)	9 858	-
в том числе:									
Ворота секционные	За 2025 г.	-	-	510	-	-	(510)	-	-
	За 2024 г.	-	-	443	-	-	(443)	-	-
Холодный склад (Ангар №1)	За 2025 г.	7 859	-	2 476	-	-	-	10 335	-
	За 2024 г.	-	-	7 859	-	-	-	7 859	-
Общие расходы по участку	За 2025 г.	847	-	760	-	-	-	1 607	-
	За 2024 г.	138	-	709	-	-	-	847	-
Холодный склад (Ангар №2)	За 2025 г.	1 151	-	4 909	-	-	-	6 061	-
	За 2024 г.	-	-	1 151	-	-	-	1 151	-
Забор	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	145	-	134	-	-	(279)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 007	-	-	1 007	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 007	-	-	1 007	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	131 200	-	558 467	(528 992)	-	-	X	X	160 675	-
	За 2024 г.	97 454	-	906 360	(872 614)	-	-	X	X	131 200	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	984	-	10 728	(7 496)	-	-	(3 563)	-	653	-
	За 2024 г.	209	-	12 659	(10 555)	-	-	(1 329)	-	984	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57	-	-	-	-	-	(57)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	128 941	-	532 157	(511 747)	-	-	8 481	-	157 832	-
	За 2024 г.	96 622	-	879 092	(847 692)	-	-	919	-	128 941	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 275	-	6 526	(5 612)	-	-	-	-	2 190	-
	За 2024 г.	566	-	6 147	(5 438)	-	-	-	-	1 275	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	9 055	(4 137)	-	-	(4 918)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 461	(8 929)	-	-	468	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	28 086	(114)	28 336	-	(26 304)	-	(85)	-	30 118	(564)
	За 2024 г.	31 858	(2 929)	27 764	-	(32 082)	-	(3 393)	-	28 086	(114)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 023	-	3 009	-	(1 902)	-	-	-	3 130	-
	За 2024 г.	3 197	-	1 946	-	(3 120)	-	-	-	2 023	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 397	(60)	18 457	-	(24 402)	-	(85)	-	18 452	(510)
	За 2024 г.	21 658	(1 122)	24 402	-	(21 663)	-	(1 641)	-	24 397	(60)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 323	-	287	-	-	-	-	-	1 609	-
	За 2024 г.	449	-	1 110	-	(783)	-	-	-	1 323	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	78	(55)	30	-	-	-	-	-	108	(55)
	За 2024 г.	5 114	(1 807)	25	-	(5 061)	-	(1 752)	-	78	(55)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	263	-	-	-	-	-	-	-	263	-
	За 2024 г.	53	-	281	-	(11)	-	-	-	263	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3	-	42	-	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(6)	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	4 819	-	-	-	-	-	4 819	-
	За 2024 г.	1 379	-	-	-	(1 379)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	1 691	-	-	-	-	-	1 691	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	28 086	(114)	28 336	-	(26 304)	-	(85)	X	30 118	(564)
	За 2024 г.	31 858	(2 929)	27 764	-	(32 082)	-	(3 393)	X	28 086	(114)

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	2 564	2 010	2 269	2 165	6 411	3 482
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	533	533	905	905	63	63
Расчеты с покупателями и заказчиками	540	30	160	100	1 587	465
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 464	1 464	1 177	1 177	67	67
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	44	-	44	-	4 694	2 887
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(18)	(18)	(18)	(18)	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 578	29 219	-	(2 077)	-	-	36 719
	3а 2024 г.	13 891	2 355	-	(6 668)	-	-	9 578
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	8 962	28 112	-	(2 077)	-	-	34 997
	3а 2024 г.	13 491	2 139	-	(6 668)	-	-	8 962
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	616	1 106	-	-	-	-	1 722
	3а 2024 г.	400	216	-	-	-	-	616
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	64 791	59 648	-	(29 471)	-	-	94 967
	3а 2024 г.	41 159	46 182	-	(22 315)	-	-	64 791
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	47 658	38 991	-	(22 124)	-	-	64 526
	3а 2024 г.	23 005	37 438	-	(12 785)	-	-	47 658
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	738	367	-	(767)	-	-	338
	3а 2024 г.	(535)	768	-	505	-	-	738
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	700	1	-	-	-	-	701
	3а 2024 г.	565	783	-	(400)	-	-	700
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	8 440	9 046	-	(6 370)	-	-	11 117
	3а 2024 г.	6 609	6 130	-	(4 299)	-	-	8 440
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	5 282	6 533	-	-	-	-	11 815
	3а 2024 г.	10 336	-	-	(5 054)	-	-	5 282
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	23	94	-	-	-	-	117
	3а 2024 г.	201	-	-	(178)	-	-	23
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 461	4 307	-	(26)	-	-	5 743
	3а 2024 г.	681	847	-	(68)	-	-	1 461
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	111	-	-	(111)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	111	-	-	-	-	111
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	125	87	-	-	-	-	212
	3а 2024 г.	106	20	-	(1)	-	-	125
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	237	217	-	(74)	-	-	381
	3а 2024 г.	189	85	-	(37)	-	-	237
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	14	4	-	-	-	-	18
	3а 2024 г.	14	-	-	-	-	-	14

Итого	За 2025 г.	74 369	88 867	-	(31 548)	-	X	131 686
	За 2024 г.	55 050	48 537	-	(28 983)	-	X	74 369

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	56 160	27 972	13 909
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55 979	27 819	13 466
Расчеты с покупателями и заказчиками	27	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	154	154	443

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 138	-	-	2 138
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	2 138	-	-	2 138
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	568 535	928 118
Затраты на оплату труда	10 791	6 317
Отчисления на социальные нужды	3 018	1 734
Амортизация	11 931	8 015
Прочие затраты	319	401
Итого по элементам	610 394	945 541
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(914)	(710)
Итого расходы по обычным видам деятельности	593 681	943 875