

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

ООО «ФАЗА»

за 2025 год

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

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности:

- 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры.

Дополнительные виды деятельности:

- 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;
- 27.11 Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов;
- 28.99.9 Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки;
- 33.12 Ремонт машин и оборудования;
- 33.14 Ремонт электрического оборудования;
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;
- 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 49.41.2 Услуги по перевозке.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», действующими в РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С: Предприятие» (редакция 3.0).

Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Активы, приобретаемые организацией, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем

применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. Начисление амортизации объекта начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтере, линейным способом по всем объектам. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находится в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Основные средства».

На конец года Обществом проводится оценка возмещаемой суммы как справедливой стоимости активов (объектов внеоборотных активов) за вычетом затрат на выбытие, предусмотренная Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Оценка наличия признаков обесценения осуществляется методом тестирования через внешние и внутренние источники информации.

Состав признаков обесценения, обязательных к рассмотрению:

Внешние источники информации:

- наличие значительного снижения рыночной стоимости ЕГДС;
- наличие существенных изменений в отрасли, имеющих неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет основную деятельность;

Внутренние источники информации:

- существуют признаки устаревания или физической порчи актива;
- актив не используется (простой актива);
- планы по выбытию актива до ранее запланированной даты, а также пересмотр оценки срока полезного использования актива с неопределенного на определенный.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости, которая состоит из фактической суммы капитальных вложений, связанных с получением объекта с признаками НМА, до его включения в состав НМА. Первоначальная стоимость НМА формируется по правилам ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Оценка по первоначальной стоимости применяется ко всем видам и группам.

НМА, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, вне зависимости от его стоимости.

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. Применяется линейный способ амортизации ко всем группам НМА. В течение срока полезного использования НМА начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования считаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения.

Тестирование НМА проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой по состоянию на 31 декабря отчетного года.

НИОКР

Все затраты, понесенные при выполнении НИОКР (не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе, признанной НМА, производится путем начисления амортизации линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе.

Если НИОКР и ТР не дали положительного результата, капитальные вложения списываются на расходы в том отчетном периоде, когда принято решение прекратить работы при отсутствии перспективы их возобновления

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Полуфабрикаты являются частью материально-производственных запасов, предназначенных для дальнейшего использования.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 11, 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая 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. В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, по результатам проведенной инвентаризации производится анализ соответствия балансовой стоимости запасов их чистой стоимости продаж, а также их физического и морального износа.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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.

Организация подразделяет доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности:

- На доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

Расходы

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 33н. от 6 мая 1999 г.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде. В составе управленческих расходов отражаются затраты для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде. В составе коммерческих расходов отражаются суммы произведенных Обществом расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по

сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного квартала.

Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Оцениваются его реальное финансовое положение и вероятность погашения задолженности. Применяется экспертный способ, при котором резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена в срок.

Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений Общества могут быть признаны следующие активы:

- ценные бумаги
- долговые обязательства в форме ценных бумаг, имеющих дату и стоимость погашения сроком более 3-х месяцев (92 дня);
- инвестиции в уставный капитал других юридических лиц, в том числе дочерних и связанных предприятий;
- депозиты в банках и кредитных организациях сроком погашения более 3 месяцев;
- дебиторская задолженность, приобретенная на условии уступки права требования;
- вклады участников по договорам простого товарищества;
- прочие активы, которые отвечают условиям признания их финансовыми вложениями (абз. 1-2 п. 3 ПБУ № 19/02).

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при единовременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные

финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Для классификации в балансе в качестве денежных эквивалентов активы должны быть доступны Обществу для использования по его требованию в любой момент времени. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования,
- краткосрочные банковские депозиты, срок погашения обязательств, по которым не превышает 92 календарных дней (эквивалент 3-х месяцев) на момент приобретения,
- краткосрочные банковские векселя с объявленным сроком погашения до 92 календарных дней (эквивалент 3 месяца).
- краткосрочные долговые обязательства в форме ценных бумаг сроком погашения до 92 календарных дней.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отражается в составе Оборотных активов по строке «Долгосрочная дебиторская задолженность».

Оценочные обязательства

Общество формирует следующие оценочные обязательства:

- *Обязательство в отношении расходов на оплату отпусков*

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается ежемесячно. Сумма ежемесячного отчисления в оценочное обязательство определяется нормативным способом. На конец отчетного года Обществом проводится инвентаризация оценочного обязательства путем определения количества дней отпуска и среднедневной заработной платы по каждому сотруднику (с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды).

- *Обязательство в отношении предстоящих расходов на гарантийный ремонт*

Организация оценивает предстоящие расходы на гарантийный ремонт путем экспертной оценки.

Учет налога на прибыль

На счетах бухгалтерского учета текущий налог на прибыль отражается на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе временные разницы отражаются развернуто.

Существенность

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки отчета о финансовых результатах на 10 (десять) и более процентов.

Изменение учетной политики

В 2025 году вносились изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета в части изменений законодательства по применению стандартов бухгалтерского учета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	11 661	(5 115)	3 731	(594)	93	(2 419)	-	-	-	-	14 798	(7 441)	
	За 2024 г.	9 139	(3 062)	2 598	(76)	-	(2 052)	-	-	-	-	11 661	(5 115)	
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	5 285	(3 155)	272	-	-	(648)	-	-	-	-	5 557	(3 803)	
	За 2024 г.	4 819	(2 554)	467	-	-	(601)	-	-	-	-	5 285	(3 155)	
из них исключительные права	За 2025 г.	4 179	(2 879)	-	-	-	(325)	-	-	-	-	4 179	(3 204)	
	За 2024 г.	4 179	(2 554)	-	-	-	(325)	-	-	-	-	4 179	(2 879)	
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	3 241	(969)	1 924	(51)	51	(1 170)	-	-	-	-	5 115	(2 088)	
	За 2024 г.	2 923	-	319	-	-	(969)	-	-	-	-	3 241	(969)	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие НМА	За 2025 г.	2 633	(991)	618	(42)	42	(601)	-	-	-	-	3 209	(1 550)	
	За 2024 г.	1 321	(509)	1 312	-	-	(482)	-	-	-	-	2 633	(991)	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы на приобретение НМА	За 2025 г.	501	-	917	(501)	-	-	-	-	-	-	917	-	
	За 2024 г.	76	-	501	(76)	-	-	-	-	-	-	501	-	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	4 179	(2 879)	-	-	-	(325)	-	-	-	-	4 179	(3 204)	
	За 2024 г.	4 179	(2 554)	-	-	-	(325)	-	-	-	-	4 179	(2 879)	
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	4 179	(2 879)	-	-	-	(325)	-	-	-	-	4 179	(3 204)	
	За 2024 г.	4 179	(2 554)	-	-	-	(325)	-	-	-	-	4 179	(2 879)	
из них исключительные права	За 2025 г.	4 179	(2 879)	-	-	-	(325)	-	-	-	-	4 179	(3 204)	
	За 2024 г.	4 179	(2 554)	-	-	-	(325)	-	-	-	-	4 179	(2 879)	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	6 440	6 045	6 001
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 753	2 130	2 265
из них созданные организацией	975	1 300	1 625
Лицензии и разрешения	3 027	2 273	2 923
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	1 660	1 642	813
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	5 534	5 353	1 625
--	-------	-------	-------

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	2 191	-	-	(2 191)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 768	-	-	(1 768)	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	1 924	-	-	(1 924)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	319	-	-	(319)	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	267	-	-	(267)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	467	-	-	(467)	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	983	-	-	(983)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	618	-	-	(618)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	329	-	-	(329)	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	618	-	-	(618)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	329	-	-	(329)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	(5)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	(5)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	158	-	158	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	112 201	(41 448)	15 920	(2 353)	293	(9 809)	-	-	-	-	-	125 768	(50 964)
	3а 2024 г.	84 930	(33 801)	27 730	(459)	110	(7 757)	-	-	-	-	-	112 201	(41 448)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	53 551	(31 909)	4 876	-	-	(3 544)	-	-	-	-	-	58 427	(35 453)
	3а 2024 г.	52 445	(28 248)	1 106	-	2	(3 663)	-	-	-	-	-	53 551	(31 909)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	5 269	(2 679)	511	-	-	(505)	-	-	-	-	-	5 780	(3 184)
	3а 2024 г.	4 061	(2 130)	1 316	(108)	108	(658)	-	-	-	-	-	5 269	(2 679)
Транспортные средства	3а 2025 г.	38 087	(3 970)	-	(1 098)	293	(1 128)	-	-	-	-	-	36 989	(4 805)
	3а 2024 г.	23 402	(1 845)	14 684	-	-	(2 125)	-	-	-	-	-	38 087	(3 970)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	3 319	(1 176)	412	-	-	(351)	-	-	-	-	-	3 731	(1 527)
	3а 2024 г.	2 586	(835)	733	-	-	(341)	-	-	-	-	-	3 319	(1 176)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	119	(46)	401	-	-	(18)	-	-	-	-	-	521	(64)
	3а 2024 г.	119	(31)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	119	(46)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	10 600	(1 668)	9 720	-	-	(4 263)	-	-	-	-	-	20 320	(5 931)
	3а 2024 г.	1 725	(713)	8 874	-	-	(955)	-	-	-	-	-	10 600	(1 668)
Авансы на приобретение объектов основных средств	3а 2025 г.	1 256	-	-	(1 256)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	591	-	1 016	(351)	-	-	-	-	-	-	-	1 256	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	284 030	(103 294)	32 882	(146)	140	(70 968)	-	-	-	316 766	(174 122)
	3а 2024 г.	273 009	(45 870)	25 706	(14 684)	949	(58 373)	-	-	-	284 030	(103 294)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	235 353	(89 472)	72	-	-	(48 715)	-	-	-	235 425	(138 186)
	3а 2024 г.	234 744	(40 896)	609	-	-	(48 576)	-	-	-	235 353	(89 472)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	3 892	-	-	(528)	-	-	-	3 892	(528)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	25 527	(6 917)	27 423	-	-	(14 388)	-	-	-	52 950	(21 305)
	3а 2024 г.	15 318	(2 406)	10 208	-	-	(4 511)	-	-	-	25 527	(6 917)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 290	(384)	-	-	-	(302)	-	-	-	1 290	(686)
	3а 2024 г.	1 290	(82)	-	-	-	(302)	-	-	-	1 290	(384)
Транспортные средства	3а 2025 г.	14 571	(2 429)	-	-	-	(4 424)	-	-	-	14 571	(6 853)
	3а 2024 г.	14 657	(834)	14 598	(14 684)	949	(2 544)	-	-	-	14 571	(2 429)
Земельные участки	3а 2025 г.	6 955	(3 962)	1 083	-	-	(2 354)	-	-	-	8 038	(6 316)
	3а 2024 г.	6 914	(1 629)	41	-	-	(2 332)	-	-	-	6 955	(3 962)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	335	(131)	412	(146)	140	(257)	-	-	-	601	(248)
	3а 2024 г.	86	(23)	249	-	-	(107)	-	-	-	335	(131)

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	217 448	250 233	277 676
в том числе:			
Здания	97 239	145 881	193 849
Сооружения	3 363	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	54 620	40 251	37 109
Офисное оборудование	3 199	3 495	3 139

Транспортные средства	39 902	46 259	35 381
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 204	2 144	1 752
Земельные участки	1 722	2 993	5 284
Объекты природопользования	456	73	88
Другие виды основных средств	14 742	9 136	1 075
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			

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	116	139	-
в том числе: Станок для резки трансформаторного железа	116	139	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	385	818
в том числе: Автомобиль Chevrolet NIVA 1.7 жидкое серебро (669)	-	385	388
Автомобиль RENAULT LOGAN	-	-	430
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	3а 2025 г.	10 424	-	42 910	-	(7 973)	(37 589)	7 772	-
	3а 2024 г.	1 599	-	39 621	-	(2 533)	(28 263)	10 424	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	9 281	-	(338)	(8 943)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13 167	-	(3 830)	(9 338)	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 514 555	1 489 555	-	-	-	-	25 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 514 555	1 489 555	-	-	-	-	25 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	565 434	-	938 052	(1 099 039)	-	-	X	X	404 447	-
	За 2024 г.	472 497	(3 757)	1 556 921	(1 463 984)	2 345	1 411	X	X	565 434	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	382 863	-	432 757	(14 048)	-	-	(618 103)	-	183 469	-
	За 2024 г.	351 480	(1 046)	838 470	(18 536)	-	1 046	(788 551)	-	382 863	-
Готовая продукция	За 2025 г.	19 945	-	-	(765 347)	-	-	805 470	-	60 068	-
	За 2024 г.	11 150	-	-	(824 519)	-	-	833 314	-	19 945	-
Товары	За 2025 г.	31	-	-	(17 866)	-	-	17 862	-	27	-
	За 2024 г.	1 519	-	230 288	(258 124)	-	-	26 348	-	31	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	162 595	-	505 295	(301 778)	-	-	(205 229)	-	160 883	-
	За 2024 г.	108 348	(2 710)	488 163	(362 805)	2 345	365	(71 111)	-	162 595	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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.	453 863	(30 174)	375 930	1 414	(432 933)	-	14 102	-	398 273	(16 072)
	За 2024 г.	428 329	(19 690)	438 902	853	(414 222)	-	(10 484)	-	453 863	(30 174)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	390 587	(28 304)	348 550	-	(388 904)	-	14 153	-	350 233	(14 151)
	За 2024 г.	318 637	(17 819)	388 904	-	(316 954)	-	(10 484)	-	390 587	(28 304)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 061	-	62	-	(3 572)	-	-	-	551	-
	За 2024 г.	149	-	3 954	-	(42)	-	-	-	4 061	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	94	-	29	-	(94)	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	22	-	72	-	-	-	-	-	94	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20 763	(1 871)	22 336	1 414	(19 331)	-	-	-	25 182	(1 871)
	За 2024 г.	1 595	(1 871)	18 477	853	(163)	-	-	-	20 763	(1 871)
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	За 2025 г.	14 238	-	-	-	(771)	-	-	-	13 467	-
	За 2024 г.	22 614	-	12 660	-	(21 037)	-	-	-	14 238	-
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	798	-	677	-	(398)	-	-	-	1 077	-
	За 2024 г.	69	-	772	-	(44)	-	-	-	798	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 300	-	1 139	-	(1 177)	-	-	-	1 262	-
	За 2024 г.	858	-	1 300	-	(858)	-	-	-	1 300	-
Авансы под запасы	За 2025 г.	16 306	-	2 545	-	(15 509)	-	-	(51)	3 292	-
	За 2024 г.	80 910	-	9 261	-	(73 865)	-	-	-	16 306	-
Авансы под прочие оборотные активы	За 2025 г.	5 716	-	591	-	(3 178)	-	(51)	51	3 180	(51)
	За 2024 г.	3 475	-	3 501	-	(1 260)	-	-	-	5 716	-
Итого	За 2025 г.	453 863	(30 174)	375 930	1 414	(432 933)	-	14 102	X	398 273	(16 072)
	За 2024 г.	428 329	(19 690)	438 902	853	(414 222)	-	(10 484)	X	453 863	(30 174)

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	16 072	-	30 174	-	19 690	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 202	-	28 304	-	17 819	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	439	-	439	-	439	-
Прочая	1 432	-	1 432	-	1 432	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	131 374	19 323	-	-	-	(73 366)	77 331
	За 2024 г.	172 580	19 388	-	-	-	(60 594)	131 374
в том числе:								
Арендные обязательства долгосрочные	За 2025 г.	131 374	19 323	-	-	-	(73 366)	77 331
	За 2024 г.	172 580	19 388	-	-	-	(60 594)	131 374
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	511 798	87 952	2	(321 714)	-	73 366	351 403
	За 2024 г.	625 201	181 035	27	(355 015)	(44)	60 594	511 798
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	147 447	34 263	-	(146 962)	-	-	34 747
	За 2024 г.	64 184	137 999	-	(54 693)	(44)	-	147 447
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	960	-	-	(643)	-	-	317
	За 2024 г.	40 616	2 293	-	(41 949)	-	-	960
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 811	3 878	-	(38)	-	-	11 651
	За 2024 г.	1 160	6 651	-	-	-	-	7 811
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26 368	36 726	2	(26 179)	-	-	36 918
	За 2024 г.	24 680	7 517	10	(5 839)	-	-	26 368
Арендные обязательства краткосрочные	За 2025 г.	63 241	8 863	-	(71 314)	-	73 366	74 156
	За 2024 г.	51 498	2 647	-	(51 498)	-	60 594	63 241
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 500	-	-	-	-	2 500
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	За 2025 г.	65 758	4 222	-	(12 890)	-	-	57 089
	За 2024 г.	50 713	21 429	18	(6 401)	-	-	65 758
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	16 813	-	-	(288)	-	-	16 525
	За 2024 г.	36 973	-	-	(20 159)	-	-	16 813
Задолженность по выплате дивидендов с учетом НДФЛ	За 2025 г.	180 900	-	-	(60 900)	-	-	120 000
	За 2024 г.	355 377	-	-	(174 477)	-	-	180 900
Итого	За 2025 г.	643 172	107 275	2	(321 714)	-	X	428 734
	За 2024 г.	797 781	200 423	27	(355 015)	(44)	X	643 172

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	120 000	180 900	5 616
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	5 616
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

Задолженность по выплате дивидендов с учетом НДФЛ	120 000	180 900	-
---	---------	---------	---

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.	35 252	65 552	53 923	10 116	36 765
	За 2024 г.	35 924	61 953	48 131	14 495	35 252
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	18 932	47 356	37 603	10 116	18 570
	За 2024 г.	21 205	50 719	38 497	14 495	18 932
Резерв на гарантийный ремонт	За 2025 г.	16 320	18 196	16 320	-	18 196
	За 2024 г.	14 719	11 235	9 634	-	16 320

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	13 141	44 677	-
в том числе:			
Поручительство	13 141	44 677	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 471 225	1 020 288
Затраты на оплату труда	390 602	394 656
Отчисления на социальные нужды	80 282	73 562
Амортизация	83 162	67 252
Прочие затраты	154 116	155 506
Итого по элементам	2 179 388	1 710 967
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(903 106)	(61 555)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 276 282	1 649 412

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	654	204

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Финансирование ФСС	За 2025 г.	-	654	-	-
	За 2024 г.	-	204	-	-