ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «УралСтройТраст» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «УралСтройТраст» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «УралСтройТраст».

Сокращенное наименование: ООО «УСТ».

Общество с ограниченной ответственностью «УралСтройТраст» (далее – Общество) было создано 16 мая 2012 года.

На основании Протокола общего собрания участников принято решение о смене юридического адреса с 09.07.2019 г., с внесением изменений в Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц.

ОГРН 1126658010170, ИНН 6658409315

Юридический адрес Общества: РФ, 620131, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул. Антона Валека, строение 13, офис 502.

Общество имеет:

- Обособленное подразделение город Новый Уренгой: РФ, 629300, Ямало-Ненецкий АО, г. Новый Уренгой, ул. Индустриальная 6А;
- Филиал ООО «УралСтройТраст» по адресу 629810, ЯмалоНенецкий АО, г.о. город Ноябрьск, г Ноябрьск, ул 40 лет Победы, д. 3, кв. 77;
- Обособленное подразделение город Тюмень: РФ, г. Тюмень, ул. Профсоюзная, д. 6, корп. 1, помещ. 7.
- Обособленное подразделение город Нижний Тагил: РФ, 622051, г. Нижний Тагил, ш. Восточное, д. 22.

<u>Краткая характеристика общества за 2025 год.</u>

Вид деятельности:

Основным видом деятельности Общества является: - Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.2.

Выручка организации по видам деятельности	2025г.	2024г.	Изменение
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Строительство жилых и нежилых зданий, коммуникаций	1 533 818	463 183	(1 070 635)
Всего:	1 533 818	463 183	(1 070 635)

Уставный капитал Общества

В соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:

- Циклер Александр Владимирович с долей 50%;

- Фефер Михаил Иосифович с долей 50%.

Единоличный исполнительный орган (директор).

В соответствии с уставом единоличным исполнительным органом Общества является директор, с 27.04.2012г. Циклер Александр Владимирович.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 140 человек.

2. Учетная политика.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

Ошибка считается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется

величина, превышающая 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3 Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с момента начала использования актива. Формирование в бухгалтерском учете информации об основных средствах организаций производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 06/2020 ««Основные средства» с изменениями и дополнениями (далее – ФСБУ 6/2020). Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то

актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления. Срок полезного использования устанавливается при вводе объекта основных средств в эксплуатацию в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1.

Учет права пользования активом осуществляется в том же порядке, что и учет основных средств организации, схожих по характеру использования (п. п. 10, 16, 17 ФСБУ 25/2018, п. 38 ФСБУ 6/2020).

2.4 Материально-производственные запасы

Оценка приобретаемых материалов производится по фактической себестоимости приобретения. Ввозные таможенные пошлины и сборы учитываются в стоимости ТМЦ и включаются в состав материальных расходов. Оценка материалов, изготовленных организацией исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Оценка списываемых материально - производственных запасов производится по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Активы, отвечающие критериям для признания их в составе основных средств, стоимостью до 100 000 руб. за единицу (включительно), не признаются, а затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.5 Учет нематериальных активов

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется: ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н, ФСБУ 16/2020 «Капитальные вложения» (в отношении НМА), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 87н.

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

Актив принимается в состав НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Активы, отвечающие критериям для признания их в составе нематериальных активов, но стоимостью до 100 000 руб. за единицу (включительно), не признаются, а затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав НМА, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы классифицируются по следующим видам (п.12 ФСБУ 14/2022):

- программы для ЭВМ;
- произведения литературы и искусства;
- изобретения;
- ноу-хау;
- достижения селекции;
- лицензии и разрешения.

Объекты НМА принимаются к учёту на счёте 04 «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и утвержденной Учетной политики Общества на 2025 год.

Амортизация по нематериальным активам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Амортизация начинается и заканчивается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания либо списания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок

использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024г. «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в новой редакции).

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в действующей редакции) таковыми не являются, списывается балансовая стоимость единовременно на нераспределенную прибыль организации и осуществляется забалансовый учет.

2.6 Финансовые вложения

Оценка ценных бумаг производится по фактическим затратам. Оценка выбытия ценных бумаг: при реализации или ином выбытии ценных бумаг списание на расходы стоимости выбывших ценных бумаг осуществляется по стоимости единицы.

Признание дохода (расхода) по финансовым вложениям: финансовые вложения признаются прочими доходами и начисляются равномерно на финансовые результаты, по мере причитающегося по ним дохода в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ЦБ.

Предоставленные организацией процентные займы работникам признаются финансовым вложением (п. 2, 3 ПБУ 19/02). Процентные займы, выданные работникам организации учитываются на счете 73. Проценты по выданным займам учитываются на счете 73 и отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Предоставленные организацией процентные займы другим организациям и ИП признаются финансовым вложением (п. 3 ПБУ 19/02). Процентные займы, выданные организациям и ИП учитываются на счете 58. Проценты по выданным займам учитываются на счете 76 и отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

2.7 Денежные средства и их эквиваленты.

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;

- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;

- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлении, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев).

2.8 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В случае если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение отчетного года или другого срока, определенного самим Предприятием.

2.9 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.10 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества.

2.11 Кредиты и займы полученные

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года. Оценка обязательств по выданным векселям и займам производится с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе краткосрочных обязательств. Проценты признаются прочими расходами и

включаются в их состав равномерно (ежемесячно - до даты погашения), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;

- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

- комиссия банка;

- прочие расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы включаются в состав прочих расходов единовременно в периоде, в котором они возникли (за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива и финансовых вложений).

Курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления) признаются текущими расходами периода, в котором они возникли.

Проценты и (или) дисконт по причитающемуся к оплате векселю (облигации) отражаются на счетах учета обособленно от вексельной суммы (номинальной стоимости облигации). Признаются прочими расходами равномерно (ежемесячно – до даты погашения)

2.12 Оценочные обязательства, оценочные резервы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв по оплате труда.

2.13 Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (подписания сторонами акта выполненных работ или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.14 Признание расходов

Расходы Общества, учитываются в соответствии с ПБУ «Расходы организации» 10/99.

2.15 Аренда

Организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не превышает срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Проценты начисляются ежемесячно. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива. Величина исчисленных проценты в отчетности отражается в составе прочих расходов.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ

С отчетности за 2025 год Организация применяет формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним (отчета об изменениях капитала, отчета о

движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах), основанные на формах из Приложений № 3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

Организация досрочно применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", с 01.01.2025 г.

4. Раскрытие существенных показателей.

4.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств, Наличие и движение прав пользования активами, Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) отражены в приложении №1 к пояснениям.

4.2. Финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в приложении №2 к пояснениям.

4.3. Запасы.

Наличие и движение запасов отражено в приложении №3 к пояснениям.

4.4. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в приложении №4 к пояснениям.

4.5. Обязательства.

Состав обязательств раскрыт в приложении №5 «Наличие и движение обязательств» к пояснениям.

4.6. Доходы и расходы.

4.6.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы Общества, учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходы Общества, учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Структура расходов по обычным видам деятельности отражена в приложении № 6 к пояснениям.

4.6.2. Прочие доходы и расходы.

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

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия прочего имущества;
- прочие внереализационные доходы/расходы
- списание кредиторской/дебиторской задолженности.

4.7. Корректировка показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.7.1. Исправление ошибок.

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки 2024, 2023 г.г., выявленные после даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н).

При исправлении ошибки применены правила, согласно которым существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется (п. 9 ПБУ 22/2010):

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде с применением счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";
- путем пересчета сравнительных показателей за отчетные периоды, отраженных в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективный пересчет).

Утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные

периоды не подлежит исправлению и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности, даже если в ней обнаружены ошибки (ч. 9 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 10 ПБУ 22/2010).

4.7.2. Характер ошибки и причины корректировок.

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужил неверный учет расходов, взаиморасчетов с контрагентами предыдущих периодов.

4.7.3. Корректировка данных бухгалтерского учета и отчетности.

Наименование показателя	Код	2024 год			2023 год		
		На 31 декабря 2024 г. Сумма до корректировки	На 31 декабря 2024 г. Сумма после корректировки	Корректировка	На 31 декабря 2023 г. Сумма до корректировки	На 31 декабря 2023 г. Сумма после корректировки	Корректировка
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	19 949	119 467	99 518			
Итого по разделу I	1100	118 561	218 080				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	1 376 008	369 542	-1 006 465	925 193	392 554	-532 639
в том числе:							
Материалы		361 814	361 824	10			
Незавершенное производство		1 008 159	1 684	-1 006 475	666 488	133 849	-532 639
Дебиторская задолженность	1230	506 687	510 877	4 190			
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и		330 431	331 155	724			
Расчеты с покупателями и заказчиками		120 003	107 308	-12 695			
Прочая дебиторская задолженность		56 253	72 414	16 161			
Прочие оборотные активы	1260	2 477	1 819	-658			
Итого по разделу II	1200	2 001 272	998 340		1 586 695	1 055 910	
БАЛАНС	1600	2 119 834	1 216 420		1 716 404	1 182 532	

Наименование показателя	Код	2024 год			2023 год		
		На 31 декабря 2024 г. Сумма до корректировки	На 31 декабря 2024 г. Сумма после корректировки	Корректировка	На 31 декабря 2023 г. Сумма до корректировки	На 31 декабря 2023 г. Сумма после корректировки	Корректировка
ПАССИВ							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 866	(891 878)	-891 878	52 718	(479 921)	-532 639
Итого по разделу III	1300	5 876	(891 868)		52 728	(479 911)	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	19 917	14 265	-5 652			
Прочие обязательства	1450	35 416	35 487	71			
Итого по разделу IV	1400	216 601	211 020				
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1520	1 853 730	1 853 642	-88			
Итого по разделу V	1500	1 897 357	1 897 269				
БАЛАНС	1700	2 119 834	1 216 420		1 716 404	1 182 532	

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г. До корректировки	За Январь - Декабрь 2024 г. После корректировки	Корректировка
Выручка	2110	463 183	463 183	-
Себестоимость продаж	2120	(576 982)	(987 824)	410 842
Валовая прибыль (убыток)	2100	(113 799)	(524 641)	-410 842
Управленческие расходы	2220	(87 752)	(87 575)	177
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(201 551)	(612 216)	-410 665
Проценты к получению	2320	4 422	4 422	-
Проценты к уплате	2330	(20 290)	20 290	-
Прочие доходы	2340	258 702	245 555	-13 147
Прочие расходы	2350	(36 430)	(35 607)	823
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 853	(418 136)	-422 989
Налог на прибыль	2410	(3 611)	106 549	110 160
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(4 990)	0	4 990
отложенный налог на прибыль	2412	1 379	106 549	105 170
Прочее	2460	-		
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 242	(311 587)	-312 829

В связи с данными корректировками, в Отчет об изменениях капитала внесены также соответствующие изменения.

4.8. Связанные стороны.

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3
1.	Циклер Александр Владимирович	Учредитель с долей 50 %. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества.
2.	Фефер Михаил Иосифович	Учредитель с долей 50 %.

4.9. Информация по прекращаемой деятельности.

На 31.12.2025 г. имеется информация, что Общество находится в преддверии банкротства по заявлению АО «Газстройпром» и ИФНС РФ, Дело № А60-68868/2025.

4.10. Заключительные положения.

ООО «УралСтройТраст» в 2025 году не осуществляло расходов на НИОКР и затрат на освоение природных ресурсов, не получало государственной помощи, не вело совместной деятельности.

Директор ООО «УралСтройТраст» _____ (Циклер А.В.)

Дата: 31.03.2026

Приложение №1

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	123,769	(68 281)	816	(16 900)	7,722	(12 622)	-	-	-	-	-	112,852	(75 968)
	За 2024 г.	112,349	(54 265)	10,737	(3 713)	2,098	(13 562)	-	-	-	-	-	123,769	(68 281)
в том числе: Здания	За 2025 г.	20,763	(9 847)	-	-	-	(1 270)	-	-	-	-	-	20,763	(11 116)
	За 2024 г.	22,043	(8 592)	167	(1 446)	54	(1 309)	-	-	-	-	-	20,763	(9 847)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	34,112	(16 879)	377	(11 733)	4,934	(4 900)	-	-	-	-	-	22,756	(16 844)
	За 2024 г.	19,275	(9 833)	10,441	-	-	(4 493)	-	-	-	-	-	34,112	(16 879)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2,268	(1 337)	202	-	-	(471)	-	-	-	-	-	2,469	(1 808)
	За 2024 г.	2,268	(864)	-	-	-	(474)	-	-	-	-	-	2,268	(1 337)
Транспортные средства	За 2025 г.	40,087	(33 029)	-	(5 167)	2,787	(3 426)	-	-	-	-	-	40,087	(36 455)
	За 2024 г.	42,354	(30 304)	-	(2 267)	2,044	(4 769)	-	-	-	-	-	40,087	(33 029)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	75	(58)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	75	(73)
	За 2024 г.	75	(43)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	75	(58)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	26,465	(7 130)	238	-	-	(2 541)	-	-	-	-	-	26,702	(9 671)
	За 2024 г.	26,335	(4 628)	130	-	-	(2 502)	-	-	-	-	-	26,465	(7 130)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	63,623	(20 732)	-	-	-	(8 864)	-	-	-	58,456	(26 808)
	За 2024 г.	63,960	(13 338)	4,059	-	-	(9 946)	-	-	-	63,623	(20 732)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4,396	(1 702)	-	-	-	(851)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	63,623	(20 732)	-	-	-	(8 864)	-	-	-	58,456	(26 808)
	За 2024 г.	59,564	(11 637)	4,059	-	-	(9 095)	-	-	-	63,623	(20 732)

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	68,532	98,379	108,706
в том числе: Здания	9,647	10,916	13,451
Машины и оборудование (кроме офисного)	5,912	17,233	12,136
Офисное оборудование	661	930	1,404
Транспортные средства	35,280	49,949	59,977
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	16	31
Другие виды основных средств	17,031	19,334	21,707
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	-	-	-
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.	233	-	583	-	-	(816)	-	-
	За 2024 г.	-	-	15,029	-	-	(14 796)	233	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	233	-	381	-	-	(615)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10,970	-	-	(10 737)	233	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	202	-	-	(202)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4,059	-	-	(4 059)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение № 2

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	64,007	-	-	(4 977)	-	-	-	-	59,030	-
	За 2024 г.	89,347	-	103	(25 443)	-	-	-	-	64,007	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	64,007	-	-	(4 977)	-	-	-	-	59,030	-
	За 2024 г.	89,347	-	103	(25 443)	-	-	-	-	64,007	-
Итого	За 2025 г.	64,007	-	-	(4 977)	-	-	-	-	59,030	-
	За 2024 г.	89,347	-	103	(25 443)	-	-	-	-	64,007	-

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	-	-	-

Приложение № 3

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.	369,542	-	2,213,180	(1 708 177)	-	-	X	X	874,544	-
	За 2024 г.	392,554	-	1,068,199	(1 091 211)	-	-	X	X	369,542	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	361,824	-	1,078,761	(396 285)	-	-	(217 840)	-	826,459	-
	За 2024 г.	253,249	-	299,110	(37 329)	-	-	(153 206)	-	361,824	-
Товары	За 2025 г.	6,034	-	584	-	-	-	(267)	-	6,351	-
	За 2024 г.	5,456	-	5,567	(4 989)	-	-	-	-	6,034	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1,684	-	1,133,835	(1 311 892)	-	-	218,107	-	41,734	-
	За 2024 г.	133,849	-	763,522	(1 048 893)	-	-	153,206	-	1,684	-

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	-	-	-

Приложение № 4

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	510,877	-	231,385	-	(333 678)	-	-	-	408,584	-
	За 2024 г.	561,424	-	463,655	-	(516 198)	-	-	1,997	510,877	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	331,155	-	131,455	-	(243 211)	-	-	-	219,399	-
	За 2024 г.	90,939	-	295,528	-	(55 312)	-	-	-	331,155	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	107,308	-	77,684	-	(75 592)	-	-	-	109,401	-
	За 2024 г.	421,527	-	137,957	-	(452 175)	-	-	-	107,308	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	58,232	-	18,723	-	(11 900)	-	-	-	65,461	-
	За 2024 г.	43,429	-	22,412	-	(7 610)	-	-	-	58,232	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	214	-	17	-	(16)	-	-	-	215	-
	За 2024 г.	255	-	16	-	(57)	-	-	-	214	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5,483	-	2,875	-	-	-	-	-	8,358	-
	За 2024 г.	-	-	5,483	-	-	-	-	-	5,483	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	505	-	214	-	-	-	-	-	719	-
	За 2024 г.	482	-	23	-	-	-	-	-	505	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	272	-	7	-	(52)	-	-	-	221	-
	За 2024 г.	177	-	139	-	(43)	-	-	-	272	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4,854	-	53	-	(1 375)	-	-	-	3,532	-
	За 2024 г.	3,883	-	1,320	-	(348)	-	-	-	4,854	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	73	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2,854	-	357	-	(1 532)	-	-	-	1,279	-
	За 2024 г.	660	-	777	-	(580)	-	-	1,997	2,854	-
Итого	За 2025 г.	510,877	-	231,385	-	(333 678)	-	-	X	408,584	-
	За 2024 г.	561,424	-	463,655	-	(516 198)	-	-	X	510,877	-

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	-	-	-	-	-	-

Приложение № 5

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	196,754	32,060	-	(23 037)	-	(22)	205,755
	За 2024 г.	107,074	124,878	-	(35 197)	-	-	196,754
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	35,487	-	-	(11 232)	-	(22)	24,233
	За 2024 г.	46,061	1,660	-	(12 234)	-	-	35,487
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	139,917	2	-	-	-	-	139,919
	За 2024 г.	16,700	123,217	-	-	-	-	139,917
Долгосрочные займы	За 2025 г.	21,350	32,058	-	(11 805)	-	-	41,603
	За 2024 г.	44,313	-	-	(22 963)	-	-	21,350
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1,856,529	1,037,235	-	(654 416)	-	22	2,239,370
	За 2024 г.	1,495,058	773,837	230	(412 596)	-	-	1,856,529
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	296,073	311,347	-	(102 598)	-	-	504,822
	За 2024 г.	298,981	151,574	230	(154 712)	-	-	296,073
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	640,247	646,254	-	(541 607)	-	-	744,895
	За 2024 г.	124,515	585,376	-	(69 644)	-	-	640,247
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	857,415	3,367	-	(121)	-	-	860,661
	За 2024 г.	984,599	581	-	(127 765)	-	-	857,415
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	22	22
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2,887	1,566	-	(2 887)	-	-	1,566
	За 2024 г.	2,296	2,887	-	(2 296)	-	-	2,887
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2,521	561	-	(9)	-	-	3,072
	За 2024 г.	3,248	133	-	(860)	-	-	2,521
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	35,651	60,673	-	-	-	-	96,324
	За 2024 г.	9,338	26,313	-	-	-	-	35,651
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5,361	762	-	(2 130)	-	-	3,994
	За 2024 г.	6,112	413	-	(1 163)	-	-	5,361
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13,040	11,894	-	(4 976)	-	-	19,958
	За 2024 г.	13,479	6,222	-	(6 661)	-	-	13,040
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	727	851	-	(88)	-	-	1,449
	За 2024 г.	870	231	-	(375)	-	-	727
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	107	-	-	-	-	-	107
	За 2024 г.	-	107	-	-	-	-	107
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	2,500	-	-	-	-	-	2,500
	За 2024 г.	2,500	-	-	-	-	-	2,500
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49,120	-	-	(49 120)	-	-	-

Итого	За 2025 г.	2,053,283	1,069,295	-	(677 453)	-	X	2,445,125
	За 2024 г.	1,602,132	898,715	230	(447 793)	-	X	2,053,283

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	-	-	-

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.	40,740	48,712	31,597	1,898	55,957
	За 2024 г.	41,308	31,130	29,201	2,496	40,740
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	40,740	48,712	31,597	1,898	55,957
	За 2024 г.	41,308	31,130	29,201	2,496	40,740

Приложение № 6

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	357,315	155,134
Затраты на оплату труда	275,487	265,865
Отчисления на социальные нужды	53,125	51,370
Амортизация	21,486	23,508
Прочие затраты	878,562	508,868
Итого по элементам	1,585,974	1,004,745
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(40 050)	70,653
Итого расходы по обычным видам деятельности	1,545,924	1,075,398