

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 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 292 | (124) | - | (292) | 148 | (24) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 292 | (124) | - | (292) | 148 | (24) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 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 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | 168 |
| в том числе: Другие НМА | - | - | 168 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | 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. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |

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 | За 2025 г. | 389 361 | (181 413) | 43 922 | - | - | (37 061) | - | - | - | - | 433 283 | (218 475) | |
| | За 2024 г. | 361 561 | (138 041) | 25 710 | (552) | 124 | (41 867) | - | - | - | - | 389 361 | (181 413) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 353 878 | (157 094) | 28 224 | - | - | (32 950) | - | - | - | - | 382 102 | (190 044) | |
| | За 2024 г. | 330 827 | (120 386) | 23 603 | (552) | 124 | (36 832) | - | - | - | - | 353 878 | (157 094) | |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 2 709 | (1 832) | 103 | - | - | (410) | - | - | - | - | 2 812 | (2 242) | |
| | За 2024 г. | 2 709 | (1 256) | - | - | - | (577) | - | - | - | - | 2 709 | (1 832) | |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 5 896 | (2 957) | - | - | - | (748) | - | - | - | - | 5 896 | (3 705) | |
| | За 2024 г. | 3 255 | (933) | - | - | - | (396) | - | - | - | - | 5 896 | (2 957) | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 26 878 | (19 530) | 15 595 | - | - | (2 954) | - | - | - | - | 42 473 | (22 483) | |
| | За 2024 г. | 24 771 | (15 467) | 2 107 | - | - | (4 063) | - | - | - | - | 26 878 | (19 530) | |
| 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 | | |
|--|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | 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 | За 2025 г. | 262 454 | (51 035) | 16 323 | - | - | (15 184) | - | - | - | 278 777 | (66 219) |
| | За 2024 г. | 265 095 | (39 368) | - | - | - | (13 296) | - | - | - | 262 454 | (51 035) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 262 454 | (51 035) | - | - | - | (12 944) | - | - | - | 262 454 | (63 979) |
| | За 2024 г. | 262 454 | (38 091) | - | - | - | (12 944) | - | - | - | 262 454 | (51 035) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 16 323 | - | - | (2 240) | - | - | - | 16 323 | (2 240) |
| | За 2024 г. | 2 641 | (1 277) | - | - | - | (352) | - | - | - | - | - |

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 | 427 366 | 419 367 | 449 248 |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 390 533 | 408 203 | 434 804 |
| Офисное оборудование | 569 | 876 | 1 453 |
| Транспортные средства | 16 274 | 2 939 | 3 687 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 19 990 | 7 348 | 9 304 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

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 | - | - | - |

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. | 2 000 | - | 2 500 | - | - | - | - | - | 4 500 | - |
| | За 2024 г. | 2 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Займы | За 2025 г. | 2 000 | - | 2 500 | - | - | - | - | - | 4 500 | - |
| | За 2024 г. | 2 000 | - | - | - | - | - | - | - | 2 000 | - |
| Итого | За 2025 г. | 2 000 | - | 2 500 | - | - | - | - | - | 4 500 | - |
| | За 2024 г. | 2 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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. | 748 646 | (158 961) | 1 042 993 | (1 146 568) | 8 370 | (26 473) | X | X | 645 071 | (177 064) |
| | За 2024 г. | 1 052 615 | - | 1 154 884 | (1 458 854) | - | (158 961) | X | X | 748 646 | (158 961) |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 263 864 | - | 679 527 | (22 107) | - | - | (695 817) | - | 225 467 | - |
| | За 2024 г. | 591 903 | - | 974 357 | (24 571) | - | - | (1 277 825) | - | 263 864 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 461 687 | (158 961) | 12 | (878 933) | 8 370 | (26 473) | 788 924 | - | 371 690 | (177 064) |
| | За 2024 г. | 378 052 | - | 1 187 | (1 353 441) | - | (158 961) | 1 435 890 | - | 461 687 | (158 961) |
| Товары | За 2025 г. | 23 095 | - | 270 891 | (245 513) | - | - | (559) | - | 47 914 | - |
| | За 2024 г. | 30 753 | - | 74 418 | (80 837) | - | - | (1 240) | - | 23 095 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 92 564 | (16) | - | - | (92 548) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 51 907 | - | 104 922 | (5) | - | - | (156 825) | - | - | - |

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. | 810 172 | - | 386 876 | - | (657 897) | - | - | - | 539 152 | - |
| | За 2024 г. | 1 252 591 | - | 469 306 | - | (924 969) | - | - | - | 796 928 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 552 968 | - | 89 845 | - | (404 839) | - | - | - | 237 974 | - |
| | За 2024 г. | 353 347 | - | 383 930 | - | (204 235) | - | - | - | 539 724 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 255 469 | - | 295 447 | - | (251 636) | - | - | - | 299 280 | - |
| | За 2024 г. | 898 720 | - | 83 841 | - | (720 410) | - | - | - | 255 469 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 9 | - | 618 | - | - | - | - | - | 626 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 9 | - | - | - | - | - | 9 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | 418 | - | - | - | - | - | 418 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 302 | - | 55 | - | - | - | - | - | 357 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 302 | - | - | - | - | - | 302 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 327 | - | 494 | - | (327) | - | - | - | 494 | - |
| | За 2024 г. | 57 | - | 327 | - | (57) | - | - | - | 327 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 1 097 | - | - | - | (1 095) | - | - | - | 3 | - |
| | За 2024 г. | 467 | - | 897 | - | (267) | - | - | - | 1 097 | - |
| Итого | За 2025 г. | 810 172 | - | 386 876 | - | (657 897) | - | - | X | 539 152 | - |
| | За 2024 г. | 1 252 591 | - | 469 306 | - | (924 969) | - | - | X | 796 928 | - |

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 | - | - | - | - | - | - |

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. | 311 586 | 178 931 | - | (102 732) | - | - | 387 785 |
| | За 2024 г. | 444 143 | - | - | (132 558) | - | - | 311 586 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | 4 261 | - | - | - | - | 4 261 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | 297 523 | - | - | (97 107) | - | - | 200 416 |
| | За 2024 г. | 424 455 | - | - | (126 933) | - | - | 297 523 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 14 063 | 174 670 | - | (5 625) | - | - | 183 107 |
| | За 2024 г. | 19 688 | - | - | (5 625) | - | - | 14 063 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 812 721 | 302 315 | 873 | (477 196) | - | - | 638 713 |
| | За 2024 г. | 1 279 791 | 290 765 | 228 | (754 667) | (2 942) | - | 813 175 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 135 359 | 236 748 | - | (89 340) | - | - | 282 767 |
| | За 2024 г. | 282 010 | 134 812 | - | (278 521) | (2 942) | - | 135 359 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 22 989 | 35 701 | 871 | (22 053) | - | - | 37 508 |
| | За 2024 г. | 20 870 | 22 972 | - | (20 853) | - | - | 22 989 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 2 115 | 19 872 | - | (40) | - | - | 21 946 |
| | За 2024 г. | - | 2 115 | - | - | - | - | 2 115 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 71 379 | 2 841 | - | (57 103) | - | - | 17 117 |
| | За 2024 г. | 127 588 | - | - | (56 210) | - | - | 71 379 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 426 969 | - | - | (200 398) | - | - | 226 571 |
| | За 2024 г. | 599 080 | - | - | (172 111) | - | - | 426 969 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 44 315 | 2 652 | - | (40 865) | - | - | 6 102 |
| | За 2024 г. | 12 339 | 31 979 | - | (2) | - | - | 44 315 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 | - | - | - | - | - | 2 |
| | За 2024 г. | - | 1 | - | - | - | - | 1 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 98 091 | - | - | (65 304) | - | - | 32 787 |
| | За 2024 г. | - | 98 091 | - | - | - | - | 98 091 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 10 935 | - | - | (2 079) | - | - | 8 856 |
| | За 2024 г. | 237 905 | (227) | 227 | (226 970) | - | - | 10 935 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 569 | 96 | 2 | (14) | - | - | 654 |
| | За 2024 г. | - | 568 | 1 | - | - | - | 569 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------------|------------|-----------|---------|-----|-----------|---------|---|-----------|
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | 4 405 | - | - | - | - | 4 405 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 124 307 | 481 246 | 873 | (579 928) | - | X | 1 026 498 |
| | За 2024 г. | 1 723 934 | 290 765 | 228 | (887 225) | (2 942) | X | 1 124 761 |

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. | 9 987 | 21 959 | 24 451 | 3 461 | 4 034 |
| | За 2024 г. | 2 611 | 40 942 | 33 360 | 206 | 9 987 |
| в том числе: Резервы отпусков (краткосрочные) | За 2025 г. | 8 182 | 13 510 | 14 397 | 3 461 | 3 834 |
| | За 2024 г. | 2 611 | 16 082 | 10 305 | 206 | 8 182 |
| Резервы предстоящих транспортных расходов (кратк) | За 2025 г. | 1 804 | 8 450 | 10 055 | - | 199 |
| | За 2024 г. | - | 24 860 | 23 055 | - | 1 804 |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 199 615 | 450 000 | 3 100 000 |
| в том числе: Поручительства по кредитным договорам | 199 615 | 450 000 | 700 000 |
| Выданные - всего | 81 842 | 681 842 | 25 070 |
| в том числе: обеспечения по кредитным договорам | 81 842 | 681 842 | 25 070 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 1 757 044 | 1 813 654 |
| Затраты на оплату труда | 153 192 | 133 726 |
| Отчисления на социальные нужды | 12 476 | 10 176 |
| Амортизация | 52 246 | 55 188 |
| Прочие затраты | 13 111 | 7 947 |
| Итого по элементам | 1 988 069 | 2 020 691 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (491 493) | 28 936 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 496 576 | 2 049 627 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 81 170 | 103 975 |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | 81 170 | 103 975 |

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. | - | - | - | - |

12. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

ООО «ТЕХНО ТЮБ»

12.1 Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНО ТЮБ» (далее - Общество) зарегистрировано 08.12.2015г. в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Калининградской области за основным государственным регистрационным номером 1153926037946.

Юридический адрес Общества: 238224, Калининградская область, Гвардейский район, пос. Озерки, ул. Заводская, д.1

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава в новой редакции, утвержденного решением единственного участника №1-2020 от 03 июля 2020 года.

Основным видом деятельности организации является производство стальных труб, полных профилей и фитингов, код ОКВЭД 24.20.

Общество является резидентом ОЭЗ в Калининградской области с 02.03.2018г. и реализует инвестиционный проект по организации производства стальных труб, полых профилей и отводов, оказание прочих сопутствующих услуг.

19.05.2021 года Обществу выдано свидетельство о выполнении условий инвестиционной декларации резидента Особой экономической зоны в Калининградской области, регистрационный номер 148.

Среднегодовая численность работников за 2025 г составила – 122 человека, за 2024 составила – 111 человек.

Общество не является субъектом малого предпринимательства с июля 2022 года.

Единоличный исполнительный орган Общества - Директор, которым является Стулова Ольга Алексеевна.

По состоянию на отчетную дату уставный капитал составляет 10 000 руб., полностью оплачен.

12.2 Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества 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».

Бухгалтерская финансовая отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, Пояснения (табличные и письменные).

Основные положения учетной политики:

- приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируются фактическая себестоимость материалов, и отражается их движение;

- при отпуске материальных - производственных запасов в производство и ином выбытии (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости), их оценка производится организацией по ФИФО;

- Организация проводит ежегодную проверку запасов на наличие признаков обесценения. (п. 30 ФСБУ 5/2019). Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5/2019). Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывается себестоимость соответствующих запасов (увеличение себестоимости текущего периода);

- незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых и косвенных затрат;

- готовая продукция отражается по фактической производственной стоимости;

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ для всех групп основных средств. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета;

Лимиты стоимости объектов основных средств 100 тыс. руб.

- основные средства по всем группам учитываются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6);

- Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 38 ФСБУ 6/2020).

- Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 17 ФСБУ 26/2020).

- срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений;

- Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду списывать одновременно в момент передачи в производство;

- доходы и расходы учитываются по методу начисления;

- общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, в конце месяца полностью списываются на себестоимость произведенной продукции в дебет счета 20 «Основное производство»;

- расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»;

- управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Управленческие расходы» по окончании отчетного месяца, списываются на счет 90.08 в качестве управленческих расходов.

- Общество формирует следующий вид оценочных обязательств: по предстоящей оплате отпусков.

Общество формирует резерв на оплату отпусков в начале текущего года на основании сметы расчета, исходя из количества дней предполагаемого отпуска на следующий год, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от

24.12.2007г. № 992) и обязательных отчислений страховых взносов. Оценочное обязательство отражается ежемесячно в последний день месяца.

По состоянию на конец каждого года Общество производит уточнение оценочного обязательства исходя из количества дней отпуска, на которые фактически работник имеет право (не отгулянные отпуска), и среднедневного заработка, с учетом начисления страховых взносов.

- Ошибка признается 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 ошибки организация определяет самостоятельно в каждом конкретном случае, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.;

- к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

- все денежные потоки классифицированы в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежных потоков, которые не могут быть однозначно классифицированы, в деятельности Общества не имеется.

- свернуто в отчете о движении денежных средств отражается НДС в составе платежей, расчеты по депозитам.

- суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить 1 раз в год.

Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором и признана сомнительной, исходя из следующих критериев:

На основании экспертной оценки. При этом в качестве экспертов выступают назначенные приказом по предприятию специалисты следующих подразделений:

- По задолженности, возникающей по договорам реализации – коммерческий отдел;
- По задолженности, находящейся в процессе судебного производства либо подтвержденной судебными исками, а также в отношении должников, находящихся в процедуре банкротства – юридическая служба;
- По задолженности по расчетам по договорам уступки права требования за реализованные товары (работы, услуги) и договорам займа -финансовая служба;
- По авансам, выданным поставщикам и подрядчикам – отдел снабжения.

Считать высокий степень вероятности непогашения дебиторской задолженности в сроки, установленного договором, при экспертном коэффициенте этого события, равном 0,3.

На основании абз.2 п.7 ПБУ 13/2000 государственная помощь учитывается по мере получения денежных средств.

На основании п.22 ПБУ18/02 текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится;

- Налоговый учет ведется смешанным способом, как с применением регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и с применением специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета.

- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

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

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

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

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

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

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Кроме того, в отношении бессрочных договоров аренды, не попадающих в сферу применения ФСБУ 25/2018 и при невозможности определения срока аренды Общество признает расходы по арендным платежам равномерно в течении срока полезного использования имущества.

12.3 Пояснения к отдельным статьям отчетности

Бухгалтерский баланс

12.3.1 Нематериальные активы. Строка 1110

По состоянию на 31.12.2025 приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Представлено в Пояснении 3.

12.3.2 Основные средства. Строка 1150.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

| Наименование показателя | Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет) |
|--|---|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | Свыше 5 лет до 25 лет включительно |
| Офисное оборудование | Свыше 2 лет до 3 лет включительно |
| Транспортные средства | Свыше 3 лет до 10 лет включительно |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | От 1 до 10 лет включительно |

Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств равна нулю.

Изменение элементов амортизации проведено в 2025 году по части объектов проведен пересмотр сроков полезного использования.

Проведена проверка объектов основных средств на наличие признаков обесценения, признаков обесценения не выявлено.

Неамортизируемых основных средств в 2025 не имеется.

Имущество, находящееся в залоге.

- Договор залога ДЗПРТ-4/2020-3 от 13.08.2020 г., залог имущества по заключенному договору займа с Центром поддержки предпринимательства.

| Залогодержатель/наименование имущество | Срок договор | Залоговая стоимость по договору, руб. | Остаточная стоимость им-ва на 31.12.2025, руб. | Остаточная стоимость им-ва на 31.12.2024, руб. |
|---|--------------|--|--|--|
| Фонд "Центр поддержки предпринимательства КО" | 20.06.2027 | Предмет залога находится у залогодателя по юр адресу, п Озерки, залогодатель вправе пользоваться предметом залога) | | |

| Залогодержатель/наименование имущество | Срок договор | Залоговая стоимость по договору, руб. | Остаточная стоимость им-ва на 31.12.2025, руб. | Остаточная стоимость им-ва на 31.12.2024, руб. |
|---|--------------|---------------------------------------|--|--|
| Линия продольной резки ELDM-1600x0,8~6x25 TON, | | 14 549 000,00 | 22 603 550,50 | 25 315 976,50 |
| Оборудование для упаковки труб (Moretto) | | 5 161 000,00 | 2 374 702,46 | 2 902 414,10 |
| Станок для заточки дисковых пил Loroche Powerstar | | 2 889 500,00 | 1 169 551,46 | 1 995 117,21 |
| 10-ти головочная полировальная машина для круглой трубы | | 2 470 500,00 | 3 417 932,90 | 3 801 252,50 |
| | | 25 070 000,00 | 29 565 738,00 | 34 014 760,31 |

- Договор залога движимого имущества ДЗ-8/2024-3-1 от 17.12.2024 г., залог имущества по заключенному договору целевого займа Общества с ограниченной ответственностью «МЕЖДУНАРОДНЫЙ ПОРТОВЫЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР» с Центром поддержки предпринимательства.

| Залогодержатель/наименование имущество | Срок договор | Залоговая стоимость по договору, руб. | Остаточная стоимость им-ва на 31.12.2025, руб. | Остаточная стоимость им-ва на 31.12.2024, руб. |
|--|-------------------|--|--|--|
| Фонд "Центр поддержки предпринимательства КО" | 17.12.2029 | Предмет залога находится у залогодателя по юр адресу, п Озерки, залогодатель вправе пользоваться предметом залога) | | |
| Тестер ультразвуковой (дефектоскоп) УЗК | | 6 772 000,00 | 11 160 551,92 | 12 460 810,36 |
| | | 6 772 000,00 | 11 160 551,92 | 12 460 810,36 |

12.3.3 Финансовые вложения. Строка 1170, тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Займы | 4 500 | 2 000 | 0 |

Наличие и движение финансовых вложений представлено в Пояснении № 5.

12.3.4 Запасы. Строка 1210, тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Запасы | 468 007 | 589 685 | 1 052 615 |

Наличие и движение запасов представлено в Пояснении № 6

12.3.5 Дебиторская задолженность. Строка 1230, тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------------|------------|------------|------------|
| Дебиторская задолженность | 539 152 | 796 927 | 1 252 591 |

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Пояснении № 7

12.3.6 Денежные средства. Строка 1250, тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Средства на счетах | 94 107 | 4 718 | 2 105 |
| Средства в кассе | 133 | 247 | 0 |

12.3.7 Прочие оборотные активы. Строка 1260, тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Прочие оборотные активы | 126 | 508 | 732 |

12.3.8 Заемные средства. Строка 1410, тыс. руб.

В составе долгосрочных заемных средств отражен займ по договору с ЦПП КО Договор займа № ДЗПРТ-4/2020 от 13.08.2020, сумма 22 500 тыс. руб., получен полностью в 2020 году, срок погашения равными частями с 20.09.2023 года по 20.06.2027 года, займ целевой, процентная ставка 1% годовых, проценты уплачивается ежемесячно.

12.3.9 Заемные средства. Строка 1510, тыс. руб.

Наличие и движение заемных средств представлено в Пояснении № 8

Договора поручительства.

Обществом заключены договора поручительства:

- Договор поручительства ДЗ-8/2024-П-2 от 17.12.2024 года, согласно которому ООО «ТЕХНО ТЮБ» является поручителем по договору целевого займа за Общество с ограниченной ответственностью «МЕЖДУНАРОДНЫЙ ПОРТОВЫЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР», сумма займа 50 млн руб., срок займа до

17.12.2029г., срок действия договора поручительства до 17.12.2029г.

12.3.10 Кредиторская задолженность. Строка 1520, тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| Кредиторская задолженность | 406 039 | 341 439 | 597 959 |

Движение кредиторской задолженности представлено в табличном Пояснении № 8

Долгосрочная кредиторская задолженность – долгосрочная часть лизинговых платежей, по действующим договорам лизинга. Лизинговые платежи уплачиваются в соответствии с условиями заключенных договоров, согласно графику.

12.3.11 Оценочные обязательства. Строка 1540, тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| Оценочные обязательства по оплате отпусков, | 3 834 | 8 183 | 2 611 |
| прочие резервы | 199 | 1 804 | х |

Движение оценочных обязательств представлено в Пояснении № 8.3

Отчет о финансовых результатах

12.3.12 Выручка строка 2110, тыс. руб.

| Наименование показателя | 2025 | 2024 |
|--|-----------|-----------|
| Выручка: | 1 351 722 | 1 956 931 |
| В т.ч. выручка от реализации инв. проекта | 1 061 558 | 1 862 489 |
| Реализация покупных товаров, прочие услуги | 290 164 | 94 442 |

12.3.13 Себестоимость, строка 2120, тыс. руб.

| Наименование показателя | 2025 | 2024 |
|--|-----------|-----------|
| Себестоимость: | 1 140 062 | 1 770 077 |
| Себестоимость от реализации инв. проекта | 896 998 | 1 689 242 |
| Себестоимость по прочей реализации | 243 064 | 80 35 |

12.3.14 Проценты к уплате. Строка 2330, тыс. руб.

| Наименование показателя | 2025 | 2024 |
|--|--------|--------|
| Проценты к уплате по кредитным договорам и договорам займа | 71 652 | 81 245 |

12.3.15 Прочие доходы. Строка 2340, тыс. руб.

| Показатель | 2025 | 2024 |
|---|----------------|----------------|
| Прочие доходы (без НДС, тыс. руб.), в том числе: | 113 502 | 359 527 |
| Субсидия | 81 170 | 103 975 |
| Курсовые разницы, отклонение курса продаж | 16 692 | 85 138 |
| Резерв по сомнительным долгам | - | - |
| Прощение долга | - | 118 425 |
| Пересмотр элементов амортизации | - | - |
| Возмещение по страховому полису, компенсация по договору поставки | - | 37 947 |
| Прочее | 15 640 | 14 42 |

12.3.16 Прочие расходы. Строка 2350, тыс. руб.

| Показатель | 2025 | 2024 |
|---|---------------|----------------|
| Прочие расходы (тыс. руб.), в том числе: | 31 144 | 128 087 |
| Курсовые разницы | - | 110 552 |
| Расходы на услуги банков | 2 803 | 8 479 |
| Расходы по валютному контролю | 2 640 | 1 319 |
| Прочие расходы | 25 701 | 2 807 |
| Списание недостач | - | 4 841 |
| Продажа ОС (свернуто) | - | 89 |

12.3.17 Прибыль (убыток) до налогообложения. Стр. 2300.

Прибыль (убыток) до налогообложения за 2025 (133 562) тыс.руб.

Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете за 2024 год составила 58 702 тыс. руб.

12.3.18 Текущий налог на прибыль.

Общество является резидентом ОЭЗ в Калининградской области с 02.03.2018 г. применяя льготные ставки по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год равен 12 619 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2024 год равен 3 537 тыс. руб.

С 2025 года Общество применяет ставку налога на прибыль в размере 10% (как резидент ОЭЗ Калининградской области).

Обществом по состоянию на 31.12.2025 года проведен расчет в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» сформированы показатели отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Для целей формирования бухгалтерской отчетности указанные показатели отражены свернуто.

Так же с 2025 года основная ставка по налогу на прибыль повышена с 20% до 25%.

12.3.19 Пояснения по приложению «Отчет о движении денежных средств»

Данные об остатках денежных средств и эквивалентов тождественны остаткам соответствующих активов, отраженных по строке 1250 бухгалтерского баланса.

В части оплаты труда работников по стр. 4122 за 2025 и 2024 гг. показаны выплаты штатным сотрудникам организации с учетом налога НДФЛ и страховых взносов.

Все денежные потоки классифицированы в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежных потоков, которые не могут быть однозначно классифицированы, в деятельности организации не имеется.

12.3.20 Непрерывность деятельности

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков поставок по основным видам продукции. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества.

В 2025 году Общество не приостанавливало деятельность и не предполагает, что ограничительные меры повлияют на производственную деятельность в дальнейшем.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Техно Тюб»

Стулова О.А.