Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Завод нефтегазового оборудования - Импульс» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества является «Производство гидравлического и пневматического силового оборудования» (ОКВЭД 28.12).

2. Основные положения Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.
Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества утверждена приказом от 28 декабря 2024 года № 17-од/2024.

Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

1. Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

2. В автоматически сформированных формах приведено пустое Приложения 11 "Государственная помощь". Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

3. Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы, 1160 Инвестиционная недвижимость, 1215 Долгосрочные активы к продаже, 1320 Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций, 1340 Накопленная дооценка, 1430 Оценочные обязательства, 1530 Доходы будущих периодов.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Руб.

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.4. Основные средства

Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.
В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.
Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации. Ожидаемый срок эксплуатации по основным группам объектов установлен: здания - 15-30 лет, машины и оборудования – 3-20 лет,

транспортные средства- 5-7 лет, другие виды основные средств – 1-30 лет, земельные участки – не ограничено.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов 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 со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы.

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года№ 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

2.5. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Учет у арендодателя.

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к получению».

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Инвестиция в аренду проверяется на обесценение.

Учет у арендатора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;

- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита сроком более 3 месяцев, пакет выпуска ценных бумаг и т.п.

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

2.8. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Исключение составляет отпуск бумаги в производство, ее оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.
Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.
Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных согласно прейскуранту предприятия и договорами между Обществом и покупателями (заказчиками)

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.11. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Добавочный и резервный капиталы не сформированы.

2.12. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- на выплату годовых вознаграждений;
- По оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

Оценочное обязательство относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.14. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто по видам активов и обязательств в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.15. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

2.16. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

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		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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 905	(1 655)	1 194	-	-	(735)	-	-	-	-	-	4 099	(2 390)
	За 2024 г.	2 675	(1 081)	230	-	-	(574)	-	-	-	-	-	2 905	(1 655)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	2 905	(1 655)	-	-	-	(577)	-	-	-	-	-	2 905	(2 232)
	За 2024 г.	2 675	(1 081)	230	-	-	(574)	-	-	-	-	-	2 905	(1 655)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	1 194	-	-	(158)	-	-	-	-	-	1 194	(158)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	1 709	1 250	1 594
в том числе: Программы ЭВМ	673	1 250	1 594
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	1 036	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
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	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	1 194	-	-	(1 194)	-	-
	За 2024 г.	-	-	230	-	-	(230)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	1 194	-	-	(1 194)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	230	-	-	(230)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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.	324 558	(78 205)	49 806	(48 303)	25 688	(28 259)	-	-	-	19 953	(5 855)	346 014	(86 632)
	За 2024 г.	177 417	(47 842)	114 475	-	-	(20 395)	-	-	-	32 666	(9 968)	324 558	(78 205)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	136 779	(18 552)	-	-	-	(7 956)	-	-	-	-	-	136 779	(26 508)
	За 2024 г.	63 368	(12 947)	73 410	-	-	(5 605)	-	-	-	-	-	136 779	(18 552)
Сооружения	За 2025 г.	5 713	(80)	-	-	-	(539)	-	-	-	-	-	5 713	(619)
	За 2024 г.	-	-	5 713	-	-	(80)	-	-	-	-	-	5 713	(80)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	97 281	(53 896)	5 143	(30 389)	19 467	(14 866)	-	-	-	8 364	(3 131)	80 399	(52 427)
	За 2024 г.	56 685	(31 743)	7 930	-	-	(12 185)	-	-	-	32 666	(9 968)	97 281	(53 896)
Офисное оборудование	За 2025 г.	8 883	(1 668)	7 272	-	-	(2 307)	-	-	-	-	-	16 155	(3 976)
	За 2024 г.	1 962	(807)	6 921	-	-	(862)	-	-	-	-	-	8 883	(1 668)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 791	(3 445)	21 324	(17 914)	6 221	(2 453)	-	-	-	11 589	(2 724)	22 790	(2 401)
	За 2024 г.	7 791	(1 897)	-	-	-	(1 548)	-	-	-	-	-	7 791	(3 445)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	768	(564)	217	-	-	(138)	-	-	-	-	-	985	(702)
	За 2024 г.	768	(449)	-	-	-	(115)	-	-	-	-	-	768	(564)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	67 343	-	15 850	-	-	-	-	-	-	-	-	83 193	-
	За 2024 г.	46 843	-	20 500	-	-	-	-	-	-	-	-	67 343	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	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	
					переклассифицировано				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.	197 289	(31 964)	40 309	-	-	(38 495)	-	-	-	217 644	(64 604)
	За 2024 г.	116 627	(16 067)	113 327	-	-	(25 865)	-	-	-	197 289	(31 964)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	173 587	(27 149)	40 295	-	-	(35 020)	-	-	-	205 518	(59 038)
	За 2024 г.	96 967	(15 007)	109 286	-	-	(22 110)	-	-	-	173 587	(27 149)

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	23 702	(4 815)	13	-	-	(3 475)	-	-	-	12 126	(5 566)	
	За 2024 г.	19 660	(1 060)	4 042	-	-	(3 755)	-	-	-	23 702	(4 815)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	329 230	344 335	183 292
в том числе: Здания	110 271	118 227	50 421
Сооружения	5 094	5 633	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	174 453	189 823	106 903
Офисное оборудование	12 180	7 215	1 155
Транспортные средства	26 949	23 232	24 493
Производственный и хозяйственный инвентарь	284	205	319
Земельные участки	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	83 193	67 343	46 843
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 Земельные участки	83 193	67 343	46 843
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 которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	127 382	143 827	82 458

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	-	-	90 042	-	-	(90 042)	-	-
	За 2024 г.	-	-	145 368	-	-	(145 368)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	52 869	-	-	(52 869)	-	-
	За 2024 г.	-	-	120 826	-	-	(120 826)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	15 850	-	-	(15 850)	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 500	-	-	(20 500)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	21 323	-	-	(21 323)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 042	-	-	(4 042)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	129 256	-	70 932	-	-	-	200 188	-
	За 2024 г.	47 467	-	162 889	-	-	(81 101)	129 256	-
в том числе: незавершенное строительство	За 2025 г.	129 256	-	70 932	-	-	-	200 188	-
	За 2024 г.	47 467	-	162 889	-	-	(81 101)	129 256	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	110 521	-	-	-	-	-	-	-	110 521	-
	За 2024 г.	-	-	110 521	-	-	-	-	-	110 521	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	110 521	-	-	-	-	-	-	-	110 521	-
	За 2024 г.	-	-	110 521	-	-	-	-	-	110 521	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	139 291	-	144 599	(239 394)	-	-	-	-	44 496	-
	За 2024 г.	-	-	227 254	(87 963)	-	-	-	-	139 291	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	139 291	-	144 599	(239 394)	-	-	-	-	44 496	-
	За 2024 г.	-	-	227 254	(87 963)	-	-	-	-	139 291	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	249 812	-	144 599	(239 394)	-	-	-	-	155 017	-
	За 2024 г.	-	-	337 775	(87 963)	-	-	-	-	249 812	-

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	116 673	-	945 436	(1 059 028)	-	-	X	X	3 081	-
	За 2024 г.	5 021	-	1 419 242	(1 307 590)	-	-	X	X	116 673	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	86 235	-	284 287	(370 152)	-	-	(370)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	454 257	(368 022)	-	-	158	-	86 235	-
Готовая продукция	За 2025 г.	27 335	-	658 141	(682 395)	-	-	-	-	3 081	-
	За 2024 г.	3 081	-	438 043	(413 789)	-	-	-	-	27 335	-
Товары	За 2025 г.	7	-	3 008	(3 385)	-	-	370	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	25 636	(25 629)	-	-	92	-	7	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	500 151	(500 151)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	3 096	-	-	(3 096)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 940	-	1 156	-	-	-	-	-	3 096	-

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	-	3 096	1 940
в том числе: Готовая продукция	-	3 096	1 940
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	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	261 304	(4 562)	734 683	124	(230 100)	(4 562)	4 562	-	761 447	(180 536)
	За 2024 г.	394 839	(4 562)	239 334	113	(372 982)	-	-	-	261 304	(4 562)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	53 460	-	12 929	-	(41 585)	-	-	-	24 805	-
	За 2024 г.	111 786	-	48 867	-	(107 192)	-	-	-	53 460	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	164 741	(4 562)	714 199	-	(147 269)	(4 562)	4 562	-	727 109	(180 536)
	За 2024 г.	271 318	(4 562)	157 927	-	(264 504)	-	-	-	164 741	(4 562)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 138	-	7 325	124	(11 314)	-	-	-	8 272	-
	За 2024 г.	1 310	-	11 501	113	(786)	-	-	-	12 138	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	12 741	-	-	-	(12 084)	-	-	-	657	-
	За 2024 г.	9 448	-	3 293	-	-	-	-	-	12 741	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16 913	-	-	-	(16 913)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 913	-	-	-	-	-	16 913	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	49	-	-	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	233	-	-	-	(172)	-	-	-	61	-
	За 2024 г.	-	-	233	-	-	-	-	-	233	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	27	-	1	-	(27)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 045	-	179	-	(731)	-	-	-	493	-
	За 2024 г.	978	-	567	-	(500)	-	-	-	1 045	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	261 304	(4 562)	734 683	124	(230 100)	(4 562)	4 562	X	761 447	(180 536)
	За 2024 г.	394 839	(4 562)	239 334	113	(372 982)	-	-	X	261 304	(4 562)

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	187 989	7 453	4 562	-	4 562	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	187 989	7 453	4 562	-	4 562	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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.	224 627	22 989	-	(35 446)	-	(1 651)	210 520
	За 2024 г.	141 269	108 996	-	(20 055)	-	(5 582)	224 627
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	146 705	22 989	-	(28 077)	-	(1 651)	139 966
	За 2024 г.	73 633	98 709	-	(20 055)	-	(5 582)	146 705
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	77 922	-	-	(7 369)	-	-	70 554
	За 2024 г.	67 636	10 287	-	-	-	-	77 922
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	606 884	219 336	2	(418 155)	-	1 651	409 716
	За 2024 г.	229 243	535 921	-	(163 863)	-	5 582	606 884
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32 912	42 134	2	(32 912)	-	-	42 136
	За 2024 г.	33 101	27 866	-	(28 055)	-	-	32 912
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	375 223	24 339	-	(372 723)	-	-	26 839
	За 2024 г.	76 229	375 223	-	(76 229)	-	-	375 223
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	64	60	-	(26)	-	-	97
	За 2024 г.	1 258	32	-	(1 225)	-	-	64
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 582	-	-	(5 582)	-	1 651	1 651

	За 2024 г.	8 698	-	-	(8 698)	-	5 582	5 582
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	116 500	29 000	-	-	-	-	145 500
	За 2024 г.	18 000	98 500	-	-	-	-	116 500
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	11 081	-	-	-	-	11 081
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 175	1 066	-	(22)	-	-	2 218
	За 2024 г.	66	1 108	-	-	-	-	1 175
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 527	43 720	-	(129)	-	-	46 118
	За 2024 г.	35 745	1 315	-	(34 533)	-	-	2 527
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	28 664	53 348	-	-	-	-	82 012
	За 2024 г.	43 052	-	-	(14 388)	-	-	28 664
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	28 517	-	-	(5 184)	-	-	23 333
	За 2024 г.	5 299	23 218	-	-	-	-	28 517
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 145	1 321	-	(294)	-	-	5 172
	За 2024 г.	3 361	784	-	-	-	-	4 145
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11 572	13 248	-	(1 280)	-	-	23 539
	За 2024 г.	4 358	7 873	-	(659)	-	-	11 572
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	76	2	-	(76)	-	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	20	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	831 511	242 325	2	(453 601)	-	X	620 236
	За 2024 г.	370 512	644 917	-	(183 918)	-	X	831 511

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	17 762	178 392	28 092	3	168 060
	За 2024 г.	9 267	21 196	12 701	-	17 762
в том числе: Резерв ежегодной премии	За 2025 г.	-	138 526	-	-	138 526
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	17 762	39 865	28 092	3	29 533

	За 2024 г.	9 267	21 196	12 701	-	17 762

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	200 000	200 000	150 000
в том числе:			
Альфа-Банк АО	200 000	200 000	150 000
Выданные - всего	242 529	345 187	60 839
в том числе:			
СОВКОМБАНК ПАО	46 091	35 853	-
ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	101 563	251 423	-
Альфа-Банк АО	84 205	53 373	1 850
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	6 132	-	-
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	4 538	4 538	-
УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8618 ПАО СБЕРБАНК	-	-	58 988

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	371 066	332 996
Затраты на оплату труда	499 024	221 297
Отчисления на социальные нужды	93 697	41 774
Амортизация	67 490	46 833
Прочие затраты	106 797	164 321
Итого по элементам	1 138 075	807 221
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	29 094	(25 417)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 167 169	781 804

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	-	-

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. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.
ИНН: 1840035402
КПП: 184001001
ОГРН: 1151840000795
Общество зарегистрировано по адресу: 426039, Удмуртская Республика, г. о. город Ижевск, г. Ижевск, Воткинское шоссе, зд. 382.

Общество было создано в 2015 году.

Дата государственной регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) — 02.02.2015 года (запись о государственной регистрации № 1151840000795 от 03.02.2015 г).

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В отчетности обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 5% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Раскрытие информации по чистым активам.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным

составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников, Уставом общества Совет Директоров не предусматривается. Все вопросы, отнесенные действующим законодательством к компетенции Совета Директоров, переданы в компетенцию Общего собрания Участников.

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Коренев Иван Юрьевич, он осуществляет текущее руководство деятельностью Общества.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность за 2025 год составила 159 человек.

Среднегодовая численность на 01.01.2025 года 134 человек.

Среднегодовая численность на 01.01.2026 года 162 человека.

12.4. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет в своем составе 1 (Одно) территориально обособленное структурное подразделение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Камышова, д. 38, корп. 1, литер А, пом. 36Н.

12.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	19 383	(18 145)	1 238
Прочие расходы	2350	(32 325)	18 145	(14 180)

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.7. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В 2025 Общество отразило решение по акту выездной проверки за 2021-2023 г. Данное решение отражено как исправление существенной ошибок за 2021-2022 гг.

тыс. руб.

Описание ошибки	Код строки	Сумма до корректировки		Корректи-ровка	Сумма после корректировки	
		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Решение по акту выездной налоговой проверки	1370	301 485	284 760	(9 396)	292 089	275 364
	1520	479 813	193 083	9 396	489 209	202 479
	1510		26 764	(9 396)		18 066

12.8. Нематериальные активы

Информация по пояснению показателя «Нематериальные активы» содержится в табличных пояснениях номер 3.

12.9. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» содержится в табличных пояснениях номер 4.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств, все затраты на регулярные ремонты, обслуживание основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Стоимость основных средств, переданных в залог в АО «Альфа-Банк», по состоянию на 31.12.2025 г. составила 127 382 тыс. руб. На имущество, переданное в залог, не установлены ограничения использования, основные средства используются для ведения хозяйственной деятельности.

В 2025 г. действовали следующие договоры залога с АО «Альфа-Банк»:

- договор о залоге от 24.10.2023 г. № 0BID2Z001;

- договор о залоге от 08.11.2023 г. № 0BMC2Z001;
- договор об ипотеке от 14.10.2024 г. № 0BID2Z002;
- договор об ипотеке от 14.10.2024 г. № 0G2O3Z002.

В качестве залогового имущества передано (с оставлением имущества у залогодателя):

1. Вертикальный обрабатывающий центр модели MCV5500 с ЧПУ Fanuc 0i-MF Plus
2. Вертикальный обрабатывающий центр, модель VTM 9L
3. Здание нежилое, площадь 1160,5 м2 (кадастровый номер 18:26:032033:577)
4. Здание холодного склада (кадастровый номер 18:26:030029:493)
5. Здание склад готовой продукции с АБК (цех №2) (кадастровый номер 18:26:030029:275)
6. АБК (кадастровый номер 18:26:030029:524)
7. Земельный участок (S=7187 кв.м) (кадастровый номер 18:26:030029:508)
8. Земельный участок (S=7482 кв.м) (кадастровый номер 18:26:030029:275)
9. Котел газовый Slim 1.300 IN (29.7 кВт)
10. Лазерный комплекс прецизионной маркировки и гравировки "UniMarker30"
11. Станок ленточный автоматический консольный PEGAS 300x320 A-CNC-R
12. Станок токарный с ЧПУ СТ16А25-Фанук (сер. № 0217000122)
13. Станок токарный с ЧПУ ТК36 Фанук ol-TF (сер. № 170508377)
14. Станок токарный СТ16К20/750 (сер. № 0417000137)
15. Токарный обрабатывающий центр SMEC SL3000XM Fanuc oi-TF сер. S3000BXM-0030
16. Токарный станок модель ТК36 с ЧПУ Siemens 808D
17. Универсальный круглошлифовальный станок модель:MD1420B/750
18. Широкоуниверсальный фрезерный станок NSM-T

Основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату не имеется.

Инвестиционной недвижимости на начало и конец отчётного периода не имеется.

12.10. Капитальные вложения

Информация по пояснению показателя «Капитальные вложения» дополняется также табличными пояснениями номер 4.5.

12.11. Аренда у арендатора

На отчётную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 153 041 тыс. руб., а сумма обязательств по аренде - 208 872 тыс. руб. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 38 090 тыс. руб.

Объекты аренды включают производственное оборудование и транспортные средства.

Учет операций по аренде Обществом объектов недвижимости, по которым не предусмотрен переход права собственности и выкуп, а также отсутствует намерение сдавать данные объекты недвижимости в субаренду, осуществляется в качестве операционной аренды.
Сумма расходов по операционной аренде (по договорам краткосрочной аренды) в отчетном периоде составила:

- 2023 г. – 1 706 тыс. руб.;
- 2024 г. – 1 019 тыс. руб.;
- 2025 г. – 1 108 тыс. руб.;

12.12. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений, объектов нематериальных активов.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

12.13. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» содержится в табличных пояснениях номер 5.

В качестве долгосрочных финансовых вложений отражена доля в Уставе капитала в размере 100 % в ООО «ГидроТехАтом» (ИНН 1831123035).

12.14.Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями номер 6.

Резерв под обесценение запасов не создан в виду отсутствия признаков обесценения. Предпосылки для изменения оценочных резервов, которые окажут существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в будущих периодах отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

на 31 декабря 2025 года 287 120 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 194 529 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 129 тыс. руб.

12.15. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями номер 7.

12.16. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	4 000	4 000	4 000

Уставный капитал и доли участников

а) Размер уставного капитала и количество долей:

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 4 000 000,00 (Четыре миллиона) рубль 00 коп.

Уставный капитал разделен на две доли. Все доли полностью оплачены участниками Общества. Изменений в отчетном периоде не было.

Уставный капитал оплачен в полном размере.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

б) Права, предоставляемые долями:

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

Право участвовать в управлении делами Общества;

Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;

Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;

Право на доступ к информации о деятельности Общества;

Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

в) Доли, принадлежащие самому Обществу и аффилированным лицам:

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

Доли, принадлежащие дочерним и зависимым обществам, а также иным аффилированным лицам:

Доля номинальной стоимостью 3 800 000 рублей, что составляет 95% уставного капитала, принадлежит Кореневу Ивану Юрьевичу (гражданин РФ, 1986 год рождения), доля номанальной стоимостью 200 000 рублей, что составляет 5% уставного капитала, принадлежит Галиеву Ильдару Рафинатовичу (гражданин РФ, 1986 год рождения).

г) Опционы

На отчетную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

Дивиденды

Размер годовых дивидендов будет определен и утвержден Решением общего собрания участников Общества, которое состоится в 2026 году.

В 2025 году Обществом было принято решение о распределении дивидендов по итогам года, закончившегося 31 декабря 2024 года, на общую сумму 65 914 тыс. рублей. Данная сумма дивидендов к выплате была признана в качестве обязательства и отражена в уменьшении нераспределенной прибыли. На 31 декабря 2025 года задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

12.17. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 8.

12.18. Заемные средства.

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях номер 8. В дополнении к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию.

Долгосрочные заемные средства Общества за весь период действия кредитного договора (с 08 ноября 2023 г.) подлежат погашению до 25 декабря 2028 года.

Сумма процентов, причитающихся к оплате кредитору, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Проценты в стоимости инвестиционного актива	7 124	3 507	0

12.19. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом.

За 2024 г. расход по налогу на прибыль составил 31 958 тыс. руб., в т. ч.:
- текущий налог на прибыль – 27 911 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль – 4 047 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 29 772 тыс. руб.
Сумма постоянного налогового расхода – 153 тыс. руб.
Ставка по налогу на прибыль в 2024 г. составляла 20 %. Увеличение ставки по налогу на прибыль с 2025 г. до 25% привело к перерасчету отложенных налогов по состоянию на 31.12.2024 г. Эффект изменения ставки налога на прибыль составил 2 033 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2024 г. составила 116 136 тыс. руб.

За 2025 г. расход по налогу на прибыль составил 104 997 тыс. руб., в т. ч.:
- текущий налог на прибыль – 103 669 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль – 1 328 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 104 664 тыс. руб.
Сумма постоянного налогового расхода – 333 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2025 г. составила 311 666 тыс. руб.

12.20. Выручка от основной деятельности

тыс. руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от продажи продукции	1 796 743	742 958
Выручка от оказания услуг	15 648	225 395

12.21. Себестоимость обычных видов деятельности

тыс. руб.

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость проданной продукции	685 493	412 633
Себестоимость оказанных услуг	3 827	62 108

12.22. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа внеоборотных активов	5 866			
Продажа иного имущества			716	3 426
Оприходование пригодных к продаже ТМЦ	1 878			
Штрафные санкции	404	304	172	2 212
Расходы на услуги банков		890		2 450
Отчисления в оценочные резервы		180 536		
Курсовые разницы		1 814		1 028
Прочие	5 616	7 881	350	5 064
Итого прочие доходы/расходы	13 764	191 425	1 238	14 180

12.23. Информация о связанных сторонах

Бенефициарными владельцами ООО «ЗНГО-Импульс» являются:

- Коренев Иван Юрьевич (гражданин РФ, 1986 год рождения) - участник Общества, обладающего 95% доли в Уставном капитале Общества.

- Галиев Ильдар Рафинатович (гражданин РФ, 1986 года рождения) - участник Общества, обладающего 5% доли в Уставном капитале Общества.

Информация по операциям со связанными сторонами:

2025 г

Связанные стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций
ООО «ГидроТехАтом»	Дочернее общество	Займы выданные	144 599 тыс. руб.
		Покупка ТМЦ	199 тыс. руб. с НДС
		Оказание услуг по обработке давальческого сырья	19 276 тыс. руб. с НДС
Коренев Иван Юрьевич	Учредитель	Займы полученные	35 100 тыс. руб.

2024 г

Связанные стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций
ООО «ГидроТехАтом»	Дочернее общество	Займы выданные	227 254 тыс. руб.
		Покупка ТМЦ, услуг	4 549 тыс. руб. с НДС
		Оказание услуг по обработке давальческого сырья	12 261 тыс. руб. с НДС

Денежные потоки со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Платежи поставщикам за услуги	-	2 260
Поступление денежных средств за товары, услуги	22 948	1 937
Выдано займов	144 599	227 254
Возвращено выданных займов, в т.ч. проценты	254 702	88 033
Получено займов	35 100	-
Возвращено полученных займов, в т.ч. проценты	24 332	-

Кредиторская задолженность по отношениям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование контрагента	Кредиторская задолженность на 31.12.2025г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2024г.	Срок осуществления (завершения) расчетов по операциям
ООО «ГидроТехАтом» (за услуги)	3 789	8 724	В течение 180 дней с момента оказания услуг
ООО «ГидроТехАтом» (займы полученные с учетом процентов)	50 655	145 912	Сроки оговорены в договорах займах (срок выдачи - не более 12 месяцев)
Коренев Иван Юрьевич	11 738	-	Сроки оговорены в договорах займах (срок выдачи - не более 12 месяцев)

Дебиторская задолженность по отношениям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность на 31.12.2025г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024г	Срок осуществления (завершения) расчетов по операциям
ООО «ЗНГО-Импульс» (за услуги)	2 773	-	В течение 10 дней с момента поставки сырья для обработки

По состоянию на 31 декабря Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам ООО «ГидроТехАтом»:

Характер обязательств	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.		
			2025	2024	2023
Возобновляемая кредитная линия	Поручительство	25.12.2032	50 000	50 000	-
Банковская гарантия	Поручительство	26.11.2029	35 853	35 853	

По состоянию на 31 декабря Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом:

Поручитель	Характер обязательств	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.		
			2025	2024	2023
Учредитель	Возобновляемая кредитная линия	25.12.2032	50 000	50 000	50 000
Учредитель	Невозобновляемая кредитная линия	25.11.2031	100 000	100 000	100 000
Дочернее общество	Возобновляемая кредитная линия	25.12.2032	50 000	50 000	-

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества представлен его учредителями. Размер выплат управленческому персоналу определен трудовым договором.

тыс. руб.

Вид выплат	2025 г	2024 г
Краткосрочное вознаграждение – всего, в том числе:	33 837	12 096
Оплата труда	27 044	10 273
Ежегодный оплачиваемый отпуск	2 052	93
Налоги и иные обязательные платежи	4 741	1 730

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.
Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

12.24. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» дополняется также табличными пояснениями номер 8.3.

Условные активы и условные обязательства, в соответствии с ПБУ 8/2010, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

12.25. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Директор и Участники Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

Финансовые риски

Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

Рыночный риск

Общество не привлекает заемные средства. Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Общество не подвержено колебанию иностранной валюты и считает, что рыночный риск и валютный риск не является существенным.

Кредитный риск

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества. Риск, связанный с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные отсрочки платежа на поставку товаров. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку продажи проводятся на различных контрагентов. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в том числе через потенциальную возможность привлечения кредитных ресурсов, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

В географическом регионе нахождения Общества нет контрагентов осуществляющих схожие виды деятельности.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования на внутреннем рынке, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства оцениваются Обществом как низкие. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, Соединенные Штаты Америки, Европейски Союз и ряд других стран ввели дополнительные санкции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельности на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Введенные санкции затрагивают Общество в части отсутствия прямых поставок сырья. Руководством предприняты все меры по устранению связанных с этим проблем. Осуществлено переориентирование закупки сырья на внутренний рынок РФ, а также на поставки сырья из Китая.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

12.26. Выплаты аудитору

Аудитором Общества за 2025 год утверждена ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит», ОРНЗ в реестре саморегулируемой организации аудиторов № 11206047071.

12.27. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составляют 558 765 тыс.руб., на 31.12.2024 - 313 013 тыс.руб., на 31.12.2023 – 296 288 тыс.руб.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта на Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции затрагивают Общество в части отсутствия прямых поставок сырья. Руководством предприняты все меры по устранению связанных с этим проблем. Осуществлено переориентирование закупки сырья на внутренний рынок РФ, а также на поставки сырья из Китая.

Возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

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

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

12.28. События после отчетной даты

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

Генеральный директор  И.Ю. Коренев

31 марта 2026 г.