

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Металлоконструкции» за 2025 год

«31» марта 2026г.

1. Сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Металлоконструкции»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Металлоконструкции»

Юридический адрес: 143362, Московская обл, г Наро-Фоминск, г Апрелевка, ул
Апрелевская, д. 65

ИНН 5030087840, КПП 503001001

Дата государственной регистрации: 25 февраля 2016 год,

ОГРН 1165030050261

Размер уставного капитала Общества: 1 001 тыс. рублей.

Учредитель: Мыслейко Виталий Николаевич является единственным учредителем,
с долей владения 100 %.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений и дочерних организаций в своем составе.

Среднесписочная численность работающих в ООО «Металлоконструкции» составила:

- за 2025 год 22 человека,

- за 2024 год 20 человек.

Основными видами деятельности ООО «Металлоконструкции» (ИНН 5030087840, КПП 503001001, ОГРН 1165030050261) (далее – Общество) в 2025 году являлись:

«Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей» (ОКВЭД 25.11).

Организация осуществляла выплаты заработной платы, премий по итогам работы за предыдущий период, отпускные и иных вознаграждений в пользу основного управленческого персонала. Общая сумма выплат составила:

- в 2024 году – 7 095 тыс. руб. (в том числе страховые взносы – 1 645 тыс. руб)

- в 2025 году – 14 861 тыс. руб. (в том числе страховые взносы – 4 603 тыс. руб)

Все произведенные расходы учтены согласно установленным нормам бухгалтерского учета и отражены в составе расходов организации в составе расходов организации на управление деятельностью.

2. Связанные стороны и операции с ними:

Полное наименование связанной стороны	Основание, в силу которого, лицо признается связанной стороной	Вид операций в отчетном периоде	Объем операций с НДС (тыс. руб.), без учета курсовых разниц		Сальдо расчетов на 31.12.2024 тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025 тыс. руб.
			2024	2025		
Мыслейко Виталий Николаевич	Генеральный директор, участник с долей 100% с 17.06.2021 по 31.12.2025	Заработная плата	5 449	11 370	0	0
ООО «Металлоконструкция» (ИНН 5030087840, ОГРН 1165030050261)	участник с долей 100% с 17.06.2021 по 31.12.25	Начислены дивиденды	0	10 134,00	0	0
ООО «СЭТ» (ИНН 5030091903, ОГРН 1175074012684)	Мыслейко Виталий Николаевич, Владеет долей в Уставном капитале в размере 50,0 %, номинальной стоимостью 10 тыс. руб.	Оказание услуг	0	66	269,5	285,9

По расчетам со связанными сторонами просроченная дебиторская задолженность отсутствует, в связи с чем, по данному виду расчетов резерв по сомнительным долгам не создавался.

В 2025 году функции единоличного исполнительного органа выполнял генеральный директор Общества: Мыслейко Виталий Николаевич (запись в ЕГРЮЛ от 17.06.2021).

3. Особенности бухгалтерского учета и учетной политики Общества

3.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 106н от 6 октября 2008 года, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства Финансов № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями). Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

3.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора Общества № 1/151225 от 15.12.2024 года и применяется с 1 января 2025 года.

Все хозяйственные операции, проводимые Обществом, оформляются оправдательными документами, которые служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

3.3. В 2025 году Общество в своей учетной политике следовало следующим правилам ведения бухгалтерского учета:

Неопределенность оценочных значений.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;

Нематериальные активы (НМА)

Учет НМА ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;
- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Сроки полезного использования объектов НМА устанавливаются исходя:

- из сроков действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности,
- ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды. Срок полезного использования определяется специальной комиссией.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Учет платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- периодические платежи, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода;
- платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов (прочие оборотные или внеоборотные активы) и подлежат списанию на расходы в течение срока действия договора.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Методикой МТ-085 «Отражение оценочных значений в бухгалтерском учете и отчетности». (п. 43 ФСБУ 14/2022).

Организация проводит инвентаризацию элементов амортизации НМА (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования в конце каждого отчетного года. Возникшие изменения отражаются в виде корректировки в бухучете как изменения оценочных значений (перспективно).

Основные средства (ОС)

В соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», к объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Затраты на приобретение, создание активов, отвечающих критериям признания в составе основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита 40 000 рублей (малоценных ОС), признаются единовременно расходами периода, в котором они были понесены. Признанные единовременно расходы по приобретенным, созданным малоценным ОС классифицируются как

материальные расходы. Лимит устанавливается для активов по принадлежности к группам ОС. Денежные потоки, связанные с приобретением малоценных ОС, в отчете о движении денежных средств классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях:

- изменения величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, учтенного в первоначальной стоимости объекта основных средств;
- осуществления капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений. Первоначальная стоимость основных средств увеличивается на сумму указанных капитальных вложений.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не проводит переоценку основных средств.

Амортизация по всем группам ОС рассчитывается с использованием линейного метода.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете);
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Элементы амортизации пересматриваются инвентаризационной комиссией Общества. Решение о пересмотре элементов амортизации оформляется Протоколом комиссии с указанием старых и новых СПИ (если объект будет использоваться существенно больше или меньше первоначального срока) или ликвидационной стоимости и причины изменений.

Общество корректирует ликвидационную стоимость при изменении СПИ или рыночных цен на аналогичные объекты.

Общество начинает рассчитывать новую амортизацию со следующего месяца, в зависимости от начала амортизации ОС.

Ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в месяце возникновения события, указывающего на наличие возможных признаков обесценения, Общество проверяет объекты основных средств, нематериальных активов (далее по тексту – ОС, НМА) на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и настоящей Методикой. При проверке на обесценение капитальных вложений в ОС, в НМА (в том числе в рамках НИОКиТР) Общество руководствуется порядком, обозначенным в настоящем разделе для ОС, НМА и нормами МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет МПЗ ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В составе запасов учитываются, в частности следующие активы:

сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг.

инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится:

по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов в Обществе на начало месяца и все поступления за отчетный период в Общество.

Запасы оцениваются на конец отчетного года по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 6.5.2 настоящей учетной политики.

Организация проводит инвентаризацию запасов в конце каждого отчетного года.

Организация проводит проверку запасов на обесценение. Проверке на обесценение подлежат запасы, находящиеся на балансе свыше 180 дней. Определяется чистая стоимость продажи запасов. Для готовой продукции или товаров это цена, по которой компания может их реализовать в рамках текущей деятельности, за вычетом расходов на продажу. Для других видов запасов определяется предполагаемая цена реализации продукции, работ, услуг, в производстве которых задействованы эти запасы, и умножить её на долю конкретного вида запаса в цене продукции (работы, услуги).

Общество проводит сравнение чистой стоимости продажи с балансовой стоимостью запасов. Организация признает обесценение в случае, если чистая стоимость продажи запасов стала меньше стоимости, по которой этот запас учтён на балансе.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Балансовая стоимость запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Аренда

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 "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, 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, 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)

Представление в бухгалтерской отчетности

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимному исключению.

Бухгалтерский баланс:

- Активы в форме права пользования представляются вместе с основными средствами;
- обязательства по аренде представляются вместе с другими обязательствами в зависимости от срока погашения в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств (по статье «Заемные средства»).

Отчет о финансовых результатах:

- Расходы по амортизации актива в форме права пользования представляются отдельно от процентных расходов по аренде в составе амортизации по основным средствам;
- процентные расходы по обязательству по аренде представляются в составе прочих расходов, как проценты к уплате;
- доходы (расходы) в связи с переоценкой и модификацией договора аренды отражаются в составе прочих доходов (расходов);
- доходы (расходы) в связи с выбытием активов в форме права пользования, в том числе при досрочном расторжении договора аренды, модификацией договора отражаются в составе прочих доходов (расходов) свернуто по виду активов.

Отчет о движении денежных средств:

- Денежные платежи в отношении обязательства по аренде представляются в составе денежных потоков от финансовых операций;
- платежи по краткосрочной аренде и платежи по аренде активов с низкой стоимостью, не признанные в бухгалтерском балансе, и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, представляются в составе денежных потоков от текущих операций.

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет упрощенный порядок учета для договоров краткосрочной аренды и договоров аренды с низкой стоимостью. Арендные платежи по таким договорам признаются в качестве расходов того периода, к которому они относятся. При этом, обязательства по аренде или актив в форме права пользования не признается в отчетности.

Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Начисленный резерв признается в составе прочих расходов Общества за вычетом признанных доходов от восстановлений резерва, признанного в предыдущий отчетный период.

По состоянию на 31.12.2025 г. выданные авансы на приобретение объектов основных средств, нематериальных активов и запасов у Общества отсутствуют.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (с изменениями и дополнениями). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

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

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются в отчете о финансовых результатах в составе выручки.

В составе прочих доходов учитываются проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы их осуществления. Расходы группируются по статьям затрат.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции и услуг полностью в отчетном периоде и списываются на счет 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов. Для целей составления отчета о финансовых результатах управленческие расходы показываются обособленно от себестоимости продаж.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в раздел «Денежные средства и денежные эквиваленты».

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

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- возвраты, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками;

- денежные потоки, связанные с расчетами с подотчетными лицами, расчетами по заработной плате и дивидендам, расчетами с внебюджетными фондами;

- обороты, связанные с уплатой в бюджет и возвратом из бюджета налогов в связи с переплатой.

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

- покупка и перепродажа финансовых вложений;

- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений,

- кредиты и займы полученные со сроком погашения до 3-х месяцев для операционных целей (при условии, что сворачивается получение и погашение кредита, полученного и погашенного в разрезе одного банка по одному договору).

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008. № 48н.

Расходы будущих периодов

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

Финансовые вложения

В соответствии с п.20. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н, финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, отражается по балансовой стоимости за минусом обесценения.

Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не реже 1 раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае наличия условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких вложений. Резерв создается в составе прочих расходов.

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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	3а 2025 г.	16 800	-	-	-	-	-	-	-	-	16 800	(16 800)
	3а 2024 г.	-	-	19 731	(2 931)	-	-	-	-	-	16 800	-
в том числе:												
Пай	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	16 800	-	-	-	-	-	-	-	-	16 800	-
	3а 2024 г.	-	-	19 731	(2 931)	-	-	-	-	-	16 800	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	(16 800)	-	-	-	(16 800)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	16 800	-	-	-	-	-	(16 800)	-	-	16 800	(16 800)
	3а 2024 г.	-	-	19 731	(2 931)	-	-	-	-	-	16 800	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	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		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	889	-	51 785	(52 360)	-	-	X	X	314	-
	3а 2024 г.	2 565	-	54 439	(56 115)	-	-	X	X	889	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	681	-	27 932	(3 418)	-	-	(25 089)	-	106	-
	3а 2024 г.	32	-	34 465	(8 821)	-	-	(24 995)	-	681	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	208	-	-	(1 905)	-	-	1 905	-	208	-
	3а 2024 г.	133	-	75	(2 996)	-	-	2 996	-	208	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 400	-	-	(2 400)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	23 854	(47 038)	-	-	-	23 184	-	-
	3а 2024 г.	-	-	19 899	(41 897)	-	-	-	21 999	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слиснанной) 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 - в 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 - в всего	За 2025 г.	58 834	(1 270)	8 340	-	(36 191)	-	(1 202)	-	30 984	(1 924)
	За 2024 г.	76 012	(1 270)	9 204	-	(26 383)	-	-	-	58 834	(1 270)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 735	-	4 176	-	(1 869)	-	-	-	5 042	-
	За 2024 г.	8 316	-	2 093	-	(7 680)	-	-	-	2 735	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 865	(1 270)	3 165	-	(2 852)	-	(1 202)	-	7 178	(1 924)
	За 2024 г.	16 456	(1 270)	3 682	-	(13 273)	-	-	-	6 865	(1 270)
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.	38 688	-	966	-	(23 912)	-	-	-	15 742	-
	За 2024 г.	41 303	-	303	-	(2 918)	-	-	-	38 688	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	23	-	14	-	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 336	-	-	-	(6 336)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 846	-	-	-	(2 511)	-	-	-	6 336	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	93	-	6	-	-	-	-	-	99	-
	За 2024 г.	89	-	5	-	(1)	-	-	-	93	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4 012	-	-	-	(1 140)	-	-	-	2 872	-
	За 2024 г.	1 002	-	3 010	-	-	-	-	-	4 012	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	82	-	13	-	(82)	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	82	-	-	-	-	-	82	-
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.	58 834	(1 270)	8 340	-	(36 191)	-	(1 202)	X	30 984	(1 924)
	За 2024 г.	76 012	(1 270)	9 204	-	(26 383)	-	-	X	58 834	(1 270)

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.	-	-	-	-	-	-	-
	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 по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	41 196	11 243	-	(30 787)	(880)	-	20 772
	За 2024 г.	54 040	7 162	-	(20 006)	-	-	41 196
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 953	1 615	-	(19 435)	(457)	-	1 676
	За 2024 г.	20 685	1 221	-	(1 953)	-	-	19 953
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 593	9 087	-	(3 558)	(423)	-	9 699
	За 2024 г.	7 405	887	-	(3 699)	-	-	4 593
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.	3 940	-	-	(1 321)	-	-	2 619
	За 2024 г.	4 381	17	-	(458)	-	-	3 940
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 956	-	-	(5 332)	-	-	624
	За 2024 г.	5 804	4 762	-	(4 610)	-	-	5 956
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 123	486	-	-	-	-	4 609
	За 2024 г.	9 358	19	-	(5 254)	-	-	4 123
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 751	-	-	(689)	-	-	1 062
	За 2024 г.	5 569	-	-	(3 818)	-	-	1 751
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	428	50	-	-	-	-	478
	За 2024 г.	497	2	-	(71)	-	-	428
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	452	-	-	(452)	-	-	-
	За 2024 г.	341	254	-	(143)	-	-	452
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	5	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	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.	41 196	11 243	-	(30 787)	(880)	X	20 772
	За 2024 г.	54 040	7 162	-	(20 006)	-	X	41 196

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 по налогам и сборам	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Информация о событиях после отчетной даты и непрерывность деятельности

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

5. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Наличие конкретных оценочных значений, оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов:

Обязательство / Актив	Наличие и раскрытие в отчетности (да / нет/ не требуется)	Сумма обязательства (актива) или причина отсутствия
Резерв под обесценение финансовых вложений	Да	16 800 тыс. руб.

Условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

Активы Общества (нематериальные активы, основные средства, капитальные вложения, запасы) проверены на обесценение по состоянию на 31.12.2025 г. Признаки обесценения отсутствуют.

Генеральный директор

Мыслейко В.Н.

31.03.2026