ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Сарапульский электромеханический завод» (ООО «СЭМЗ») за 2025 год

1. Общие сведения. Основные виды деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «**Сарапульский электромеханический завод**»

Сокращенное наименование - ООО «**СЭМЗ**»

Адрес юридического лица: 427964, Удмуртская Республика, г.о. Город Сарапул, г. Сарапул, проезд Красный, здание 25, помещение 1

Основной государственный регистрационный номер – 1181832015420

ИНН 1838022029 КПП 183801001

Зарегистрировано 03.07.2018 Управление Федеральной налоговой службы по Удмуртской Республике.

Размер уставного капитала 20 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества в составе:

1. Билоус Игорь Васильевич – 34%
2. Павликов Алексей Николаевич – 25%
3. Буланов Петр Сергеевич – 15%
4. Инюцына Галина Александровна – 26%

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Билоус Игорь Васильевич.

Основным видом деятельности Общества является Производство прочего электрического оборудования (ОКВЭД 27.90).

Общество является резидентом территории опережающего социально-экономического развития в соответствии с Соглашением № 7 об осуществлении деятельности на территории опережающего социально-экономического развития «Сарапул» от 18 декабря 2018 г.

Общество имеет следующие сертификаты и декларации:

сертификат соответствия ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015);

декларация о соответствии требованиям ГОСТ 14695-80 пп.3.12, 3.14, 3.18, 3.19, 3.20, 3.25, 3.32, ГОСТ 1516.3-96 п. 4.14

Среднесписочная численность работников Общества за 2025г. составила 258 человек (за 2024г – 280 человека).

Списочная численность работников Общества на 31.12.2025г. составила 182 человек (на 31.12.2024г. - 313 человек).

Средняя заработная плата по организации за 2025г. составила 86,9 тыс. руб. (за 2024г. - 77 тыс. руб.).

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Все активы и обязательства подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные.

Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025г.

Курсы валют составили на эту дату:

- 78,2267 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024г. – 101,6797 руб.)
- 11,1592 руб. за 1 Китайский юань (31 декабря 2024г. – 13,4272 руб.)
- 8,6974 руб. за 10 индийских рупий (31 декабря 2024г. – 11,8797 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы и показаны развернуто.

Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств, объектов нематериальных активов или при последующем улучшении объектов нематериальных активов, последующем улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 12 (двенадцати) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Основные средства

Стоимость основных средств не может быть менее 100 000 руб. Объект, стоимостью не более 100 000 руб., не признается активом, а затраты на приобретение, создание такого объекта отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям признания основного средства, учитываются в качестве объектов ОС.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. 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 организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Ежегодно производится проверка основных средств на обесценение. Суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Переоценка основных средств не производится.

Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стандарт не применяется в случаях, когда:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В случаях, когда по договору аренды ООО «СЭМЗ» выступает Арендатором и при этом принято решение не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, порядок признания расходов по арендным платежам осуществляется равномерно.

Учет права пользования активом (ППА) у арендатора осуществляется на счетах учета основных средств и в том же порядке, что и учет основных средств, схожих по характеру использования.

Нематериальные активы

Лимит стоимости нематериальных активов (НМА) - 100 000 рублей. Нематериальные активы, стоимость которых ниже лимита, (малоценные НМА) единовременно признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Надлежащий контроль за наличием и движением таких НМА обеспечивается с использованием забалансовых счетов учета. Кроме того, на забалансовых счетах учитываются объекты индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами организации, расходы на создание которых признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Стоимость материального носителя включается в стоимость НМА.

Переоценка НМА не производится.

Начисление амортизации по всем группам НМА ведется линейным способом с учетом ликвидационной стоимости. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Сумма амортизации объекта нематериальных активов за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Срок полезного использования объектов НМА определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) НМА определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. В дальнейшем элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. 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 организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря производится проверка НМА на обесценение. Суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту НМА отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее

Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы».

Все виды запасов оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, являются расходами периода, в котором они были приобретены.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Стоимость запасов, выявленных при инвентаризации, определяется по справедливой стоимости. При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Ежегодно запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

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

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Величина обесценения запасов признается финансовым результатом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Признаками обесценения запасов являются их сроки хранения, морально устаревание, полная или частичная потеря своих первоначальных качеств, их повреждение.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Создание (корректировка) резерва производится с использованием следующей методики:

- Материалы, готовая продукция, в том числе товары, считаются морально устаревшими полностью или частично потерявшими свое первоначальное качество, если срок хранения Материалов составил свыше 12 месяцев. При сроке хранения свыше 12 месяцев резерв начисляется 100% стоимости Материалов. Для расчета резерва используются данные бухгалтерского учета и инвентаризации.

- Остатки НЗП считаются морально устаревшими полностью или частично потерявшими свое первоначальное качество, если срок хранения НЗП составил свыше 6-ти месяцев. При сроке хранения свыше 6-ти месяцев резерв начисляется 100% стоимости НЗП. Для расчета резерва используются данные бухгалтерского учета и инвентаризации.

В отдельных случаях правила создания резерва могут быть изменены.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

При изменении способа оценки последствия будут несущественные.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются расходами будущих периодов.

Расходы будущих периодов, такие страховые премии, отражаются в бухгалтерском балансе как дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса).

Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам, определяется исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом резервов по сомнительным долгам. Сомнительным долгом является задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами. Величина резерва по сомнительным долгам определяется по каждому сомнительному долгу (срок платежа наступил в соответствии с условиями договора) и в зависимости от оценки вероятности погашения долга.

Резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Невозможная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Финансовые вложения.

Все затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

По выданным займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Кредиты и займы полученные.

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в стоимость инвестиционного актива (до момента его принятия к учету) или в состав прочих расходов, исходя из условий предоставления займа (кредита).

Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по инвентаризации остатка отпусков. Затраты на формирование оценочного обязательства по оплате отпусков учитываются в расходах, в том же порядке, что и начисляемая работникам заработная плата. Других резервов предстоящих расходов в Обществе нет.

Признание доходов и расходов.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: от реализации выпущенной продукции.

Доходы признаются доходами по обычным видам деятельности, если они связаны с выпуском собственной продукции. У Общества отсутствуют работы с длительным циклом выполнения.

Общество признает доходы от продажи продукции, основных средств и прочего имущества на дату отгрузки при выполнении условия перехода права собственности.

Доходы и расходы, не связанные с деятельностью на территории опережающего социально-экономического развития «Сарапул», являются прочими доходами и расходами.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются прочими доходами.

Аналогично доходам признаются расходы.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в том периоде, к которому они относятся.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Общество рассчитывает налог на прибыль с учетом ПБУ 18/2. При этом применяется Затратный метод учета расчетов налога на прибыль.

Отложенные обязательства и отложенные активы отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

С 01.01.2025г. изменилась ставка налога на прибыль с 20 до 25%. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств произведен по состоянию на 31.12.2024г.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности пользователям исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год пользователям, но до даты утверждения такой отчетности, исправляется с составлением пересмотренной бухгалтерской отчетности.

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетной политике.

Учетная политика применяется с 2018 г. последовательно от одного отчетного года к другому.

В декабре 2024г. были внесены изменения в учетную политику, касающиеся вступления в силу с 01 января 2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и с 01 апреля 2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» применен, начиная с отчетности начиная с 2025г. Переход на учет по ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», произведен с 01.04.2025г.

Детализированы строки Бухгалтерского баланса:

1. Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»
   Из строки выделены «в том числе Выданные долгосрочные беспроцентные займы»
   на 31.12.2024г. – 0 тыс. руб.
   на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.

Детализированы строки Отчета о финансовых результатах:

1. Строка 2320 «Проценты к получению»
   Из строки выделены за 2024 год
   «в том числе Проценты по депозитам и на остаток счета» - 3 453 тыс. руб.
   «в том числе Проценты по выданным займам» - 4 139 тыс. руб.
2. Строка 2330 «Проценты к уплате»
   Из строки выделены за 2024 год
   «в том числе Проценты по кредитам и займам» - 6 881 тыс. руб.
   «в том числе Проценты по лизингу» - 3 432 тыс. руб.
   «в том числе Проценты за коммерческий кредит» - 0 тыс. руб.

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.	-	-	1 160	-	-	(174)	-	-	-	-	-	1 160	(174)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программное обеспечение	За 2025 г.	-	-	1 160	-	-	(174)	-	-	-	-	-	1 160	(174)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 160	(174)
	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	986	-	-
в том числе: Программное обеспечение	986	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 160	-	-	(1 160)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программное обеспечение	За 2025 г.	-	-	1 160	-	-	(1 160)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы на приобретение НМА	За 2025 г.	619	-	-	-	(619)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	619	-	-	-	-	619
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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.	110 859	(34 299)	221 442	(4 869)	275	(29 575)	-	-	-	-	-	327 432	(63 599)
	За 2024 г.	81 362	(26 829)	30 124	(627)	596	(8 066)	-	-	-	-	-	110 859	(34 299)
в том числе: Здания	За 2025 г.	22 371	(9 784)	123 815	-	-	(2 189)	-	-	-	-	-	146 186	(11 973)
	За 2024 г.	22 371	(9 311)	-	-	-	(473)	-	-	-	-	-	22 371	(9 784)
Сооружения	За 2025 г.	10 707	(6 118)	-	-	-	(1 410)	-	-	-	-	-	10 707	(7 528)
	За 2024 г.	10 707	(4 708)	-	-	-	(1 410)	-	-	-	-	-	10 707	(6 118)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	70 185	(18 397)	91 742	(4 869)	275	(22 815)	-	-	-	-	-	157 058	(40 938)
	За 2024 г.	40 537	(12 684)	30 124	(476)	445	(6 158)	-	-	-	-	-	70 185	(18 397)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	311	-	-	(104)	-	-	-	-	-	311	(104)
	За 2024 г.	151	(126)	-	(151)	151	(25)	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	7 596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 596	-
	За 2024 г.	7 596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 596	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	5 574	-	-	(3 057)	-	-	-	-	-	5 574	(3 057)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	51 255	(9 993)	9 328	(20 366)	5 246	(6 523)	-	-	-	40 217	(11 271)
	За 2024 г.	50 378	(3 109)	877	-	-	(6 884)	-	-	-	51 255	(9 993)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	25 757	(4 061)	9 328	(15 600)	2 488	(2 746)	-	-	-	19 485	(4 320)
	За 2024 г.	24 880	(1 031)	877	-	-	(3 030)	-	-	-	25 757	(4 061)
Транспортные средства	За 2025 г.	25 498	(5 932)	-	(4 766)	2 758	(3 777)	-	-	-	20 732	(6 951)
	За 2024 г.	25 498	(2 078)	-	-	-	(3 854)	-	-	-	25 498	(5 932)

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	285 185	110 226	94 251
в том числе: Здания	134 214	12 586	13 060
Сооружения	3 179	4 589	5 999
Машины и оборудование (кроме офисного)	131 287	73 477	52 562
Офисное оборудование	207	-	71
Транспортные средства	16 298	19 575	23 428
Неамортизируемые основные средства - всего	7 596	7 596	7 596
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	7 596	7 596	7 596
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	85 890	-	23 640	-	(2 575)	(106 955)	-	-
	За 2024 г.	94 069	-	116 891	-	(94 069)	(31 001)	85 890	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	311	-	-	(311)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	5 574	-	-	(5 574)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	83 315	-	17 755	-	-	(101 070)	-	-
	За 2024 г.	-	-	114 316	-	-	(31 001)	83 315	-
Авансы, направленные на капитальные вложения	За 2025 г.	2 575	-	-	-	(2 575)	-	-	-
	За 2024 г.	94 069	-	2 575	-	(94 069)	-	2 575	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	116 304	-	18 163	-	-	(123 815)	10 652	-
	За 2024 г.	93 837	-	22 467	-	-	-	116 304	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	116 304	-	18 163	-	-	(123 815)	10 652	-
	За 2024 г.	93 837	-	22 467	-	-	-	116 304	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	2 944	-	-	(17)	-	120	-	(1 200)	1 727	-
	За 2024 г.	2 835	-	109	-	-	120	-	-	2 944	-
в том числе: Вклады в Уставный капитал	За 2025 г.	244	-	-	(17)	-	-	-	-	227	-
	За 2024 г.	135	-	109	-	-	-	-	-	244	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	2 700	-	-	-	-	120	-	(1 200)	1 500	-
	За 2024 г.	2 700	-	4 968	(48 450)	-	120	-	-	2 700	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	45 113	-	-	(17 500)	-	337	-	(25 746)	1 867	-
	За 2024 г.	88 596	-	4 967	(48 450)	-	4 019	-	-	45 113	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	45 113	-	-	(17 500)	-	337	-	(25 746)	1 867	-
	За 2024 г.	88 596	-	4 967	(48 450)	-	4 019	-	-	45 113	-
Итого	За 2025 г.	48 057	-	-	(17 517)	-	457	-	(26 946)	3 594	-
	За 2024 г.	91 431	-	5 076	(48 450)	-	4 139	-	-	48 057	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	209 316	-	1 626 054	(1 607 543)	-	-	X / X	227 827	-
	За 2024 г.	84 739	-	2 254 421	(2 129 844)	-	-	X / X	209 316	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	205 322	-	706 558	(684 178)	-	-	- / -	227 702	-
	За 2024 г.	66 536	-	1 102 388	(963 602)	-	-	- / -	205 322	-
Готовая продукция	За 2025 г.	3 537	-	919 352	(922 889)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	1 572	-	1 139 703	(1 137 738)	-	-	- / -	3 537	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 427	(11 427)	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	16 631	-	-	(16 631)	-	-	- / -	-	-
Прочие запасы	За 2025 г.	457	-	144	(476)	-	-	- / -	125	-
	За 2024 г.	-	-	903	(446)	-	-	- / -	457	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	1 200	1 200	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Беспроцентные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	1 200	1 200	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	384 571	-	1 487 872	457	(1 563 100)	(3 784)	-	25 746	331 762	-
	За 2024 г.	280 393	-	2 548 500	4 139	(2 448 310)	(151)	-	-	384 571	-
в том числе: Авансы выданные	За 2025 г.	103 836	-	331 178	-	(389 143)	(501)	-	-	45 370	-
	За 2024 г.	82 814	-	523 035	-	(501 862)	(151)	-	-	103 836	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	268 292	-	1 133 611	-	(1 144 277)	(845)	-	-	256 781	-
	За 2024 г.	186 900	-	1 989 909	-	(1 908 517)	-	-	-	268 292	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	208	-	4 560	-	-	-	-	-	4 768	-
	За 2024 г.	7 517	-	-	-	(7 309)	-	-	-	208	-
Беспроцентные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	(10 800)	-	-	25 746	14 946	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по выданным займам	За 2025 г.	143	-	-	457	-	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	-	-	-	4 139	(3 996)	-	-	-	143	-
Прочая	За 2025 г.	12 092	-	18 523	-	(18 880)	(2 438)	-	-	9 297	-
	За 2024 г.	3 162	-	35 556	-	(26 626)	-	-	-	12 092	-
Итого	За 2025 г.	384 571	-	1 487 872	457	(1 563 100)	(3 784)	-	X	332 962	-
	За 2024 г.	280 393	-	2 548 500	4 139	(2 448 310)	(151)	-	X	384 571	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	100 582	-	-	-	-	-	100 582
	За 2024 г.	101 119	-	-	(537)	-	-	100 582
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	100 582	-	-	-	-	-	100 582
	За 2024 г.	101 119	-	-	(537)	-	-	100 582
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	617 459	290 218	7 695	(435 193)	-	-	480 179
	За 2024 г.	405 575	426 281	-	(213 477)	(582)	-	617 459
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	251 135	153 163	-	(237 451)	-	-	166 847
	За 2024 г.	171 878	258 202	-	(178 928)	(17)	-	251 135
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	155 375	58 911	-	(70 250)	-	-	144 035
	За 2024 г.	114 174	55 428	-	(13 662)	(565)	-	155 375
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 135	40 963	7 695	(103)	-	-	55 690
	За 2024 г.	78	7 068	-	(11)	-	-	7 135
Расчеты по аренде	За 2025 г.	15 871	-	-	(11 505)	-	-	4 366
	За 2024 г.	29 945	-	-	(14 074)	-	-	15 871
Краткосрочные займы	За 2025 г.	46 077	23 000	-	-	-	-	69 077
	За 2024 г.	46 077	-	-	-	-	-	46 077
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 708	1 303	-	-	-	-	3 011
	За 2024 г.	1 976	83	-	(351)	-	-	1 708
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	105 847	378	-	(104 488)	-	-	1 737
	За 2024 г.	1 894	103 988	-	(35)	-	-	105 847
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	30 351	-	-	(8 548)	-	-	21 803
	За 2024 г.	36 752	-	-	(6 402)	-	-	30 351
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	381	-	-	-	-	381
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 771	-	-	(781)	-	-	990
	За 2024 г.	889	1 222	-	-	-	-	1 771
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 185	12 099	-	(2 067)	-	-	12 217
	За 2024 г.	1 910	287	-	(11)	-	-	2 185
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(2)	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4	21	-	-	-	-	25
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Итого	За 2025 г.	718 041	290 218	7 695	(435 193)	-	X	580 761
	За 2024 г.	506 694	426 281	-	(214 014)	(582)	X	718 041

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	339 689	437 585	308 879
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	166 847	251 135	171 871
Расчеты с покупателями и заказчиками	172 842	186 449	137 008

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.	10 763	1	10 764	-	-
	За 2024 г.	-	11 276	-	513	10 763
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	10 763	1	10 764	-	-
	За 2024 г.	-	11 276	-	513	10 763

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	240 369	279 344	408 046
в том числе: Банковские гарантии на обеспечение выполнений контрактов	240 369	279 344	408 046
Выданные - всего	293 869	324 844	453 546
в том числе: Солидарное поручительство вместе со связанными лицами	53 500	45 500	45 500
Банковские гарантии на обеспечение выполнений контрактов	240 369	279 344	408 046

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	678 175	947 044
Затраты на оплату труда	268 049	258 803
Отчисления на социальные нужды	19 509	20 370
Амортизация	31 027	14 951
Прочие затраты	121 634	139 619
Итого по элементам	1 118 394	1 380 787
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	3 537	16 631
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 121 931	1 397 418

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	224	402
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	224	402

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.

Денежные показатели приведены в тысячах рублей.

12.1. Арендуемые основные средства

В 2025 году продолжили действие договоры лизинга с:

ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ» договор № ДЛ-167066-23 от 13.07.2023 г. по транспортному средству Mercedes┐ Benz S-Class; срок окончания действия договора лизинга 18.08.2026 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 364,7 тыс. руб.

ООО "КАРКАДЕ" договоры:

№ 51989/2022 от 12.12.2022 г. по транспортному средству Автопогрузчик Hundai 50D-9SA; срок окончания действия договора лизинга 12.11.2025 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 71,6 тыс. руб.

№ 22997/2021 от 27.08.2021 г. по транспортному средству грузовой автомобиль с крановой установкой КС-55732; срок окончания действия договора лизинга 27.07.2026 г.

ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ" договор № 48886ДМО10-СЭ/02/2023 от 29.06.2023 г. по транспортному средству PORSCHE CAYENNE; срок окончания действия договора лизинга 20.07.2026 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 359,1 тыс. руб.

ООО "ФИНПРАЙД" договоры:

№ 131/ДЛ-23 от 28.02.2023 г. по Оборудование для порошковой окраски; срок окончания действия договора лизинга 15.03.2025 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 5 тыс. руб.

№ 132/ДЛ-23 от 18.04.2023 г. по Котел отопительный газовый наружного размещения марки «KOTLOFF; срок окончания действия договора лизинга 22.04.2025 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 6 тыс. руб.

№ 133/ДЛ от 19.04.2023 г. по Индивидуальный тепловой пункт; срок окончания действия договора лизинга 22.04.2025 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 7 тыс. руб.

№ 134/ДЛ-23 от 26.04.2023 г. по станки для металлообработки в количестве 6 шт.; срок окончания действия договора лизинга 20.05.2026 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 568 тыс. руб.

№ 135/ДЛ-23 от 12.05.2023 г. по Канализационная насосная станция VIAPLAST™ KNS; срок окончания действия договора лизинга 22.04.2025 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 2,5 тыс. руб.

№ 136/ДЛ-23 от 02.08.2023 г. по Вентиляционное оборудование; срок окончания действия договора лизинга 05.08.2025 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 92 тыс. руб.

Информация, связанная с учетом договоров лизинга, помимо указанной выше по каждому договору лизинга

№	Показатели	Характеристики
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Для управленческих целей
2	Основание и порядок расчета процентной ставки	15 % Средняя ставка привлеченных кредитных ресурсов на момент признания ППА
3	Допущения, использованные при определении переменных арендных	Переменных платежей нет

	платежей	
4	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются	Нет
5	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не производились
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Не производились
7	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Предусмотрен переход права собственности по окончании договора лизинга
8	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет
9	Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018*, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется	Нет
10	В отношении права пользования активом – информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Основные средства, переоценка не производится
11	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018*, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Нет
12	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Нет
13	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	С 01.01.2025 в связи с изменением ключевой ставки в большинстве договоров будут изменены лизинговые платежи, в связи с чем будут пересмотрены ППА и обязательство по аренде

12.2. Займы, выданные в составе долгосрочных финансовых вложений (стр.1170).

	2025 г.	**2024 г.**
Заем, предоставленный ООО "БАШНИ ВОСТОКА" №07-Займ/СЭМЗ/2022 от 28.12.2022 со сроком погашения 28.12.2027г. под 8 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	1 500	1 500
Передано в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	1 500	1 500
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	241	121
Начислено в отчетном году	120	120
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	361	241

12.3. Займы, выданные в составе краткосрочных финансовых вложений (стр.1240).

	2025 г.	2024 г.
Заем, предоставленный ООО «Элмонт» № 04-Займ/2022 от 19.07.2022 г. со сроком погашения 31.12.2024г., продлен до 31.12.2025г. под 10 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	300	300
Передано в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	300	-
Задолженность на 31 декабря	-	300
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	573	543
Начислено в отчетном году	2	30
Возвращено в отчетном году	575	-
Задолженность на 31 декабря	-	573

	2025 г.	2024 г.
Заем, предоставленный ООО "Элмонт" № №04-Займ/2022 от 19.07.2022 г. ДС №1 от 18.04.2023 г. со сроком погашения 31.12.2024г., продлен до 31.12.2025г. под 8 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	17 200	62 550
Передано в отчетном году	-	3 100
Возвращено в отчетном году	17 200	48 450
Задолженность на 31 декабря	-	17 200
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	4 629	1 588
Начислено в отчетном году	186	3 944
Возвращено в отчетном году	4 815	902
Задолженность на 31 декабря	-	4 629

	2025 г.	2024 г.
Заем, предоставленный ООО «Элпроект» № 04-Элпроект от 16.05.2023 г. со сроком погашения 31.12.2023г., продлен до 31.12.2026г. под 8 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	1 867	-
Погашено в отчетном году	-	1 867
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	1 867	1 867
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	45	-
Начислено в отчетном году	149	45
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	194	45

12.4. Займы, выданные в составе долгосрочной дебиторской задолженности (стр.1190).

	2025 г.	2024 г.
Заем, предоставленный ООО "БАШНИ ВОСТОКА" № 01-08/З-Сэмз/2022 от 10.08.2022 со сроком погашения 31.12.2030г. под 0 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	1 200	1 200
Передано в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	1 200	1 200
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

12.5. Займы, выданные в составе краткосрочной дебиторской задолженности (стр.1230).

	2025 г.	2024 г.
Заем, предоставленный ООО "БАЛТЭНЕРГОСЕРВИС" № 3/СЭМЗ/2021 от 11.06.2021 со сроком погашения 31.12.2024г., продлен до 31.12.2026г. под 0 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	15 756	15 756
Передано в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	10 800	-
Задолженность на 31 декабря	4 956	15 756
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

	2025 г.	2024 г.
Заем, предоставленный ООО "НОВАЯ БАШНЯ" № 02/З-НБ/2022 от 27.07.2022 со сроком погашения 31.12.2024г., продлен до 31.12.2026г. под 0 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	9 990	9 990
Передано в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	9 990	9 990
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

	2025 г.	2024 г.
Заем, предоставленный ООО "СТЗ" № 02-Займ/СЭМЗ/2025 от 29.07.2025 со сроком погашения 31.12.2025г. под 0 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Передано в отчетном году	15 000	-
Возвращено в отчетном году	15 000	-
Задолженность на 31 декабря	-	-
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

	2025 г.	2024 г.
Заем, предоставленный ООО ТД "СЭМЗ"№ № 01-Займ/СЭМЗ/2025 от 17.01.2025 со сроком погашения 20.01.2025г. под 0 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Передано в отчетном году	9 500	-
Возвращено в отчетном году	9 500	-
Задолженность на 31 декабря	-	-
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

12.6. Займы, полученные в составе долгосрочных обязательств (стр.1410)

	2025 г.	2024 г.
Заем, полученный от ИП Буланов Петр Сергеевич № 06-СЭМЗ/2021 от 11.05.2021г. со сроком погашения 31.12.2027г. под 0 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	119	119
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	119	119
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

	2025 г.	2024 г.
Заем, полученный от ООО "СФЕРА" № 01-С от 14.06.2019 г. со сроком погашения 31.12.2027г. под 8 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	1 000	1 000
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-

Задолженность на 31 декабря	1 000	1 000
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	444	364
Начислено в отчетном году	80	80
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	524	444

	2025 г.	**2024 г.**
Целевой заем на приобретение линии по производству силового оборудования (трансформаторов) для комплектных трансформаторных подстанций, полученный от УФК ПО Г. МОСКВЕ (ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ) л/с 31736Щ66660 № ДЗ-294/22 от 26.12.2022 г. со сроком погашения 26.12.2027г. под 1 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	99 463	100 000
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	537
Задолженность на 31 декабря	99 463	99 463
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	33	30
Начислено в отчетном году	995	1 000
Возвращено в отчетном году	995	997
Задолженность на 31 декабря	33	33

	2025 г.	**2024 г.**
Заем, полученный от Билоуса Игоря Васильевича № 129-3/2019 от 28.07.2019 г. со сроком погашения 31.12.2027г. под 8 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	36	36
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	36	-
Задолженность на 31 декабря	-	36

	2025 г.	**2024 г.**
Заем, полученный от ООО "ЭЛМОНТ ЭНЕРГО" №02- 51-3/2019 от 10.06.2019 г. со сроком погашения 31.12.2027г. под 8 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	577	577
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	1 173
Задолженность на 31 декабря	577	577
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	1 186	1 140
Начислено в отчетном году	46	46
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	1 232	1 186

12.7. Кредит и заем, полученные в составе краткосрочных обязательств (стр. 1510)

	2025 г.	2024 г.
Кредит, полученный от Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"№ 1451/СПБ4-РКЛ/23 от 12.09.2023г. со сроком погашения 11.09.2025 г. –12,25%		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	45 500	45 500
Получено в отчетном году	-	91 000
Возвращено в отчетном году	45 500	91 000
Задолженность на 31 декабря	-	45 500
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	397
Начислено в отчетном году	3 178	5 755
Возвращено в отчетном году	3 178	6 152
Задолженность на 31 декабря	-	-

Поручителями по данному обязательству выступают, помимо имущества Общества, солидарно все связанные стороны, и обязуются отвечать перед Банком за исполнение ООО «СЭМЗ» всех обязательств, вытекающих из кредитного договора. Кредит в 2025г. погашен полностью. Сумма обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 0 руб.

	2025 г.	2024 г.
Кредит, полученный от Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"№ 7214/СПБ4-ТКЛ/24 от 27.12.2024г. со сроком погашения 25.12.2026 г. –26,5%		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	93 500	-
Возвращено в отчетном году	40 000	-
Задолженность на 31 декабря	53 500	-
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	6 748	-
Возвращено в отчетном году	6 748	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

Поручителями по данному обязательству выступают, помимо имущества Общества, солидарно все связанные стороны, и обязуются отвечать перед Банком за исполнение ООО «СЭМЗ» всех обязательств, вытекающих из кредитного договора. Сумма обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 6 748 руб.

	2025 г.	2024 г.
Заем, полученный от ИП Билоус Игорь Васильевич № № 012-ИП-2025 от 04.06.2025г. со сроком погашения 31.12.2025 г., продлен до 31.12.2026г. - 20% годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	15 000	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	15 000	-
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	1 685	-
Возвращено в отчетном году	473	-
Задолженность на 31 декабря	1 212	-

	2025 г.	2024 г.
Заем, полученный от ООО "ХОРДА" № 10-СЭМЗ/2020 от 02.12.2020г. со сроком погашения 31.12.2027 г. –5%		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	10	10
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	10	10

12.8. Состав прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах).

Вид дохода	2025 г.	2024 г.
Курсовые разницы	0	431
Прибыль от реализации основных средств	4 868	0
Доходы от продажи прочего имущества	0	441
Доходы от продажи долей в дочерних организациях	17	0
Доходы, не связанные с территорией опережающего развития «Сарапул» (кэшбек банка)	1 172	2 366
Списание кредиторской задолженности	422	664
Восстановление резерва отпусков	886	513
Претензии, возмещение расходов	2 537	1 560
Прочие	224	238
ИТОГО	**10 126**	**6 213**
Вид расхода	**2025 г.**	**2024 г.**
Финансовая помощь дочерним организациям	2 570	12 475
Услуги банка	1 097	1 070
Услуги банка по выдаче банковских гарантий	3 683	2 652
Убытки прошлых лет	0	902
Благотворительность	2 500	0
Курсовые разницы	41	2 590
Списание основных средств	0	21
Расходы от продажи прочего имущества	0	427
Расходы от продажи долей в дочерних организациях	17	0
Списание дебиторской задолженности	3 784	151
Штрафы по хоз. договорам	10 462	116
Штрафы, пени по налогам	1 802	125
Госпошлина	357	0
Убытки от операций покупки валюты	150	336
Корпоративные расходы	9 265	46 279
Прочие	56	176
ИТОГО	**35 784**	**67 320**

Постоянные разницы при расчете налога на прибыль в 2025 году составили 1 103 тыс. рублей (в 2024г. – 8 251 тыс. рублей).

12.9. Чистые активы

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Чистые активы	277 138	314 607	267 043

12.10. Анализ финансовых показателей

Существенным показателем является тот факт, что ООО «СЭМЗ» является резидентом территории опережающего социально-экономического развития в соответствии с Соглашением № 7 об осуществлении деятельности на территории опережающего социально-экономического развития «Сарапул» от 18 декабря 2018 г.

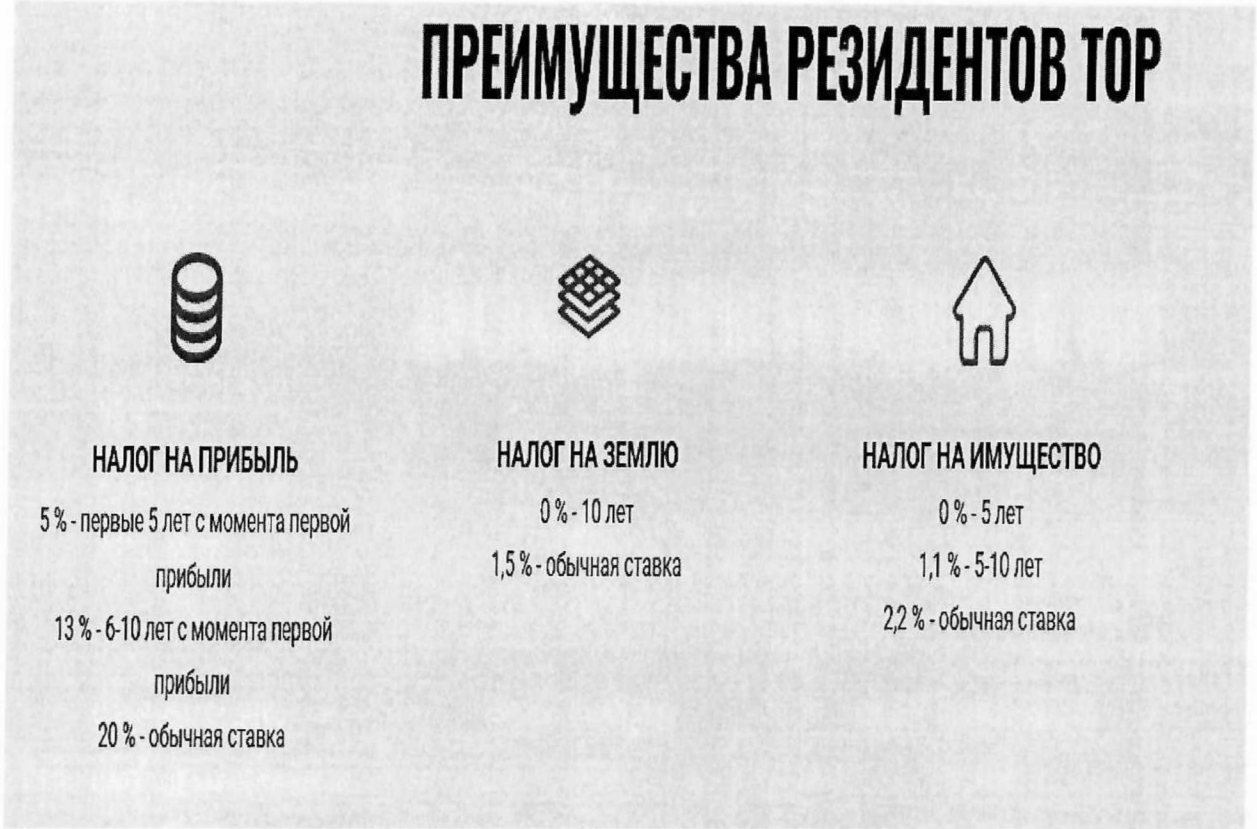
Согласно условиям данного Соглашения, Общество обязано соблюдать конкретные условия, а именно:

- обеспечить реализацию инвестиционного проекта и выполнение показателей инвестиционного проекта «Производство комплектных подстанций»;
- осуществлять деятельность по видам экономической деятельности 27.90 – Производство прочего электрического оборудования в рамках реализации инвестиционного проекта «Производство комплектных подстанций»;
- в период действия Соглашения направить на реализацию инвестиционного проекта капитальные вложения в объеме 302 000 тыс. руб., без учета НДС;
- обеспечить создание в ходе реализации проекта не менее 50 новых рабочих мест;
- не создавать (не иметь) филиалов и представительств за пределами территории опережающего развития.

В соответствии с п. 3.5 Соглашения Резидент вправе применять налоговые льготы в порядке и на условиях, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, Законом Удмуртской Республики от 5 марта 2003 года № 8-РЗ «О налоговых льготах, связанных с осуществлением инвестиционной деятельности», Законом Удмуртской Республики от 27 ноября 2003 года № 55-РЗ «О налоге на имущество организаций в Удмуртской Республике», Решением Сарапульской городской Думы от 28 июня 2018 года № 2-449 «О земельном налоге на территории муниципального образования «Город Сарапул».

Таким образом для резидентов предусмотрен льготный налоговый режим: налог на прибыль в федеральный бюджет обнуляется, отчисления в региональный бюджет составят не более 5 % в течение первых пяти лет с момента первой прибыли, затем не более 10 %. Обнуляются налоги на землю и имущество, страховые взносы снижаются до 7,6 %.

Начиная с налогового периода 2025 г., ООО "Сарапульский электромеханический завод» применяет ставку налога на прибыль в федеральный бюджет в размере 8% и в региональный бюджет в размере 10% в связи с тем, что первая прибыль в исполнение соглашения об осуществлении деятельности на ТОСЭР получена в 2019 г., т.е. по истечении 5 лет после получения первой прибыли.



Помимо этого, хочется отметить полученный в апреле 2023 г. целевой займ от Федерального государственного автономного учреждения «Российский фонд технологического развития» на приобретение линии по производству силового оборудования (трансформаторов) для комплектных трансформаторных подстанций на общую сумму 100 000 тыс. руб. под 1 % годовых, что позволило существенно сэкономить денежные средства при получении аналогичной суммы в коммерческом банке и тем самым, получить возможность расширить материально-производственную базу завода. Срок погашения займа истекает 26.12.2027г.

Наряду с этим, производственный фонд ООО «СЭМЗ» расширился, благодаря закупке станков напрямую у китайских производителей, а также, у российских лизинговых компаний, что позволяет многократно наращивать темпы выпуска и обработки продукции.

12.11. Информация об аффилированных лицах.

Бенефициарными владельцами являются:
- Билоус Игорь Васильевич, который Генеральным директором
- Инюцына Галина Александровна

Вознаграждение генеральному директору за период 2025 г. составило:

38 247 тыс. руб. – в части начисленных и выплаченных дивидендов (за 2024г. – 152 993 тыс. руб.);

14 995 тыс. руб. - заработная плата (за 2024г. – 7 590 тыс. руб.)

Все выплаты являются краткосрочными.

Перечень аффилированных лиц

№п/п	Наименование	Доля владения в уставном капитале, %	Является генеральным директором	Наличие сделок
1	2	3	4	5
1	Билоус Игорь Васильевич	34 прямого участия	+	Поставщик по оказанию консультационных услуг на сумму 5 160 тыс. руб.
2	Инюцына Галина Александровна	26 прямого участия	-	Выплачены дивиденды в размере 29 256 тыс. руб.
3	Павликов Алексей Николаевич	25 прямого участия	-	Выплачены дивиденды в размере 28 123 тыс. руб.
4	ООО «Элмонт» ИНН 5018114738	34 косвенного участия через учредителя	+	1. Поставщик транспортных средств на сумму 1 195 тыс.руб.
5	ООО «ЭлмонтЭнерго» ИНН 5018135551	19,72 косвенного участия через учредителя	+	Взаимоотношений за период 2025 г. не было
6	ООО «Элмонт-Инновации» ИНН 7731302955	50 66 косвенного участия через учредителя и связанную сторону	+	Взаимоотношений за период 2025 г. не было
7	ООО «Балтэнергосервис» ИНН 3917046160	100 дочерняя организация	-	Поставщик подстанций на сумму 114 656 тыс. руб.
8	ООО «Элмонт» ИНН 5018186348	34 косвенного участия через учредителя	-	Взаимоотношений за период 2025 г. не было
9	ООО ТД «СЭМЗ» ИНН 1838027355	100 дочерняя организация	+	Покупатель оборудования на сумму 758 679 тыс. руб.
10	ООО «КЗСМ» ИНН 3918016137	100 дочерняя организация	-	Поставщик комплектующих на сумму 1 988 тыс.руб.
11	ООО «СТЗ» ИНН 1800007261	100 дочерняя организация	+	Поставщик комплектующих на сумму 30 693 тыс.руб.
12	ООО «КЕРОСИН» ИНН 1800004038	34 косвенного участия через учредителя	+	Поставщик услуг по проведению мероприятия на сумму 130 тыс. руб.
13	ООО «Новая башня» ИНН 1838024548	100 дочерняя организация	-	Поставщик услуг по проживанию сотрудников на сумму 947,5 тыс. руб.
14	ООО «Башни Востока» ИНН 3914025116	25 косвенного участия через учредителя	-	Взаимоотношений за период 2025 г. не было
15	ООО «КСК-Текстиль» ИНН 3923500512	25 косвенного участия через	-	Взаимоотношений за период 2025 г. не было

		учредителя		
16	ООО «Радиус» ИНН 5018191034	40 косвенного участия через учредителей	+	Взаимоотношений за период 2025 г. не было
17	ООО «Смайл-трэвел» ИНН 5018140907	100 косвенного участия через учредителей	-	Агент по покупке авиабилетов на сумму 13 тыс. руб.
18	ООО «Таер Вкт» ИНН 3914025363	20,4 косвенного участия через учредителя	-	Взаимоотношений за период 2025 г. не было

Все сделки с аффилированным лицами производились по рыночным ценам.

Информация по сегментам.

В соответствии с п 2. ПБУ 12/2010 принято решение информацию о сегментах в бухгалтерской отчетности не раскрывать.

Прочая информация.

Судебные процессы.

В качестве истца ООО «СЭМЗ» участвовал в деле о взыскании с ПАО «Россети Юг» (ИНН 6164266561) задолженности за поставленный товар. Решением суда от 03.06.25г исковые требования удовлетворены, взыскано с ПАО «Россети Юг» 9 802 тыс. руб., неустойки 400 тыс. руб.

В качестве ответчика ООО «СЭМЗ» был привлечен в нескольких судебных разбирательствах, исковые требования связаны с взысканием задолженности, образовавшейся в результате отсутствия у ООО «СЭМЗ» финансовой возможности исполнить обязательства. В итоге с ООО «СЭМЗ» было взыскано 15 489 тыс. руб. и неустойки 2 837 тыс. руб.

В настоящее время на рассмотрении находятся следующие дела:

- о взыскании задолженности, образовавшейся в результате отсутствия у ООО «СЭМЗ» финансовой возможности исполнить обязательства, в размере 3 000 тыс. руб.;
- о взыскании ущерба, причиненного во время выполнения работ, в размере 1 567 тыс. руб.

События после отчетной даты.

На дату составления отчетности существенные события после отчетной даты, влияющие на показатели годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г., отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2025 году чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности являлись:

- продолжение проведения специальной военной операции на Украине
- повышение налоговой нагрузки.

В феврале 2022г. Российская Федерация начала проведение специальной военной операции на Украине. Это явилось причиной введения беспрецедентных экономических санкций со стороны мирового сообщества.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год выявлены следующие негативные факторы, оказывающие влияние на деятельность ООО «СЭМЗ»:

- в связи с высокой ключевой ставкой ЦБ РФ, были повышены проценты по кредитному соглашению до 26,5%;

- зафиксировано резкое увеличение стоимости комплектующих, необходимых для выполнения условий действующих контрактов, что привело к дополнительным финансовым затратам.

Повышение с 01.01.2025г. ставки налога на прибыль с 20 до 25% привело к увеличению налога на прибыль на 6 141 тыс. руб. С 01.01.2026г. повышена ставка НДС с 20 до 22%.

Несмотря на нестабильное положение в отрасли, ООО «СЭМЗ» исполняет в полном объеме все социальные обязательства перед сотрудниками, штат компании сохранен в полном объеме, нет фактов неисполнения по оплате заработной платы, налогов и взносов.

Прекращенные операции.

В 2025 году прекращенных операций не было.

Непрерывность деятельности.

Финансовая и бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор Билоус Игорь Васильевич

26 марта 2026 года

