МАЯКМЕТАЛЛ

ООО "Роспромстрой"
663606,Красноярский край,Г.О.Город Канск,
г.Канск,км 9 Тасеевского тракта,д.1стр.13, помещ.10
ИНН 6829063243, КПП 245001001 ОГРН 1106829000728, ОКВЭД 24.33

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Роспромстрой» (далее- Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммовые показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее- Отчетность) составлена в валюте Российской Федерации. Все активы и обязательства в иностранной валюте отражаются по официальному курсу, установленным на 31.12.2025 Банком России (Валюта CNY, EUR).

Раздел I. Общие сведения об организации.

1.1. Дата государственной регистрации и начала деятельности Общества :
01 февраля 2010 года

1.2. Местонахождение Общества: 663606, Красноярский край, г.Канск, 9 кмТасеевского тракта,д.1стр.13, помещ.10

Обособленные подразделения

- Обособленное подразделение ООО «Роспромстрой» 443017 г. Самара Заводское шоссе 5Б . Зарегистрировано 03.02.2010 г.;

- Обособленное подразделение ООО «Роспромстрой 443022 Самарская область ,г.Самара пр. Кирова 6, Зарегистрировано 25.11.2010 г.;

- Обособленное подразделение «Маяк-Пермь» 614094 Пермский край г.Пермь,ул.Космонавтов ш.стр.55а,этаж 5,офис 61. Зарегистрировано 30.04.2022 г.;

- Обособленное подразделение «Маяк-Иркутск» 664020 Иркутская область, г. Иркутск ул. Трактовая 28. Зарегистрировано 15.12.2014 г. ;

- Обособленное подразделение «Маяк-Тольятти» 445140 Самарская область Ставропольский р-н п. Тимофеевка, Обводная ул. 9А. Зарегистрировано 25.11.2010;

- Обособленное подразделение «Маяк-Сырейка» Россия,446402,Самарская обл,Кинельский р-он,с.Сырейка,проезд.Промышленная зона Заводской презд,8;

- Обособленное подразделение ООО «Роспромстрой» 443026 г. Самара,п.Управленческий,ул.Красногвардейская д.14,офис 52. Зарегистрировано 26.07.2017 г.;

- Обособленное подразделение «Свердловская» 660006,г.Красноярск ул.Свердловская д.15 стр.29 помещ. 1.Зарегистрировано 01.12.2020 г.;

- Обособленное подразделение "Маяк-Пенза" ООО "Роспромстрой"440067,Пензенская обл, Пенза г, Чаадаева ул, дом № 64, офис 2.Зарегистрировано 24.06.2021г.;

- Обособленное подразделение ООО "Роспромстрой" Амбар ,443085, Самарская обл, Самара г, Южное ш, дом № 5.Зарегистрировано 26.07.2021г.;
- Обособленное подразделение «Калинина» ,г.Красноярск ул.Калинина,д.82,стр.15 . Зарегистрировано 01.05.2022 г.;

- Обособленное подразделение Борисевича 4Г 660006,г.Красноярск ул.Борисевича ,зд 4Г/8 помещ.1. Зарегистрировано 01.03.2022 г.;

- Обособленное подразделение «Московское Самара» 443072 Самарская область,г.Самара,18 км Московского ш., тер,зд 25Г. Зарегистрировано 29.04.2022 г.

- Обособленное подразделение «Маяк-Улан-Удэ» " (670 045 Республика Бурятия г.Улан-Удэ пр. Автомобилистов , 4Б офис 7. Зарегистрировано 26.03.2025 г.

1.3. Виды деятельности Общества в 2025 году :

Основные:
24.33 Производство профилей с помощью холодной штамповки или гибки
Дополнительные:
46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами
46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

1.4. Информация об участниках и бенефициарах по состоянию на 31.12.2025г.

Участники Общества	Доля участия в уставном капитале	Гражданство
Соколова Полина Анатольевна	5%	Российская Федерация
Шульпин Михаил Владимирович	5%	Российская Федерация
Корнейчук Анатолий Ананиевич	45%	Российская Федерация
Корнейчук Ирина Леонидовна	45%	Российская Федерация

1.5. Информация об органах управления.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются Общее собрание участников Общества и единоличный исполнительный орган (генеральный директор). С 19.01.2021 по настоящее время генеральный директор Шульпин М.В.

1.6. Информация об аудиторе.

Общество с ограниченной ответственностью «Национальная Аудиторская Корпорация» ОГРН: 1156313027276 ИНН: 6318005971, КПП: 631801001, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», свидетельство о членстве в СРО «ААС» №16644 от 31.01.2020, ОРНЗ 12006025457 Договор №25-08-07 от 28.08.2025 .

Раздел II. Концепция составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Годовая индивидуальная бухгалтерская (финансовая) отчетность общего назначения Общества за 2025 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления на основании требований Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов

бухгалтерского учета и других нормативных актов по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующих в Российской Федерации (далее – Отчетность).

Концепция достоверного представления предполагает:
- соответствие Отчетности допущениям и требованиям федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденным Приказами Минфина РФ (далее – федеральные стандарты);
- обеспечение достоверного представления Отчетности может потребовать от руководства раскрытия информации в большем объеме, чем предусмотрено в федеральных стандартах;
- от руководства может потребоваться в исключительных обстоятельствах отступление от требований федеральных стандартов, чтобы обеспечить достоверное представление финансовой отчетности.

Отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.
Отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.
Отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.
Отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, основные аспекты которой раскрыты в настоящих Пояснениях.

При составлении Отчетности Обществом используются формы, установленные Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н с включением дополнительных показателей и пояснений, составленных в соответствии с требованиями Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

В соответствии с приказом Минфина России от 27 ноября 2020 г. № 287н , ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах» Общество вправе раскрывать в ограниченном объеме сведения о доходах организации и о связанных сторонах, которые могут привести к потерям экономического характера или нанести урон деловой репутации организации.

2.2. Отчетность Общества подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

Раздел III. Существенные аспекты учетной политики.

3.1. Учетная политика Общества разработана на основе федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», других ФСБУ, Налогового кодекса РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом генерального директора Общества.

3.2. В организации используется информационная система 1С: Управление предприятием и 1С Зарплата и управление персоналом КОРП, редакция 3.

3.3. Существенность в учете и отчетности

Для исправления ошибок в учете и отчетности	Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же

	отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 10% и более.
Для раскрытия информации в отчетности	Показатель бухгалтерской отчетности, считается существенным и отражается обособленно в формах отчетности, если его не раскрытие, может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей в формах отчетности существенной признается сумма, составляющая 5% и более от общей суммы показателя соответствующей статьи отчетности. Для этого вводится дополнительные строки в формах отчетности или состав комплексной статьи раскрывается в Пояснениях к отчетности. Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, если составляют менее 10% в совокупной величине прочих доходов или расходов. Свернуто в составе прочих доходов или расходов организация отражают операции: по курсовым разницам, доход (расход) от операций с валютой, корректировки реализации прошлого периода. Состав по данным статьям приводится в Пояснениях.
Пообъектный порядок бухгалтерского учета в соответствии с критерием существенности	Установлен учетной политикой по отдельным объектам учета в соответствии с требованиями ФСБУ.

3.4. Изменения в учетной политике Общества.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». С 1 апреля 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения в Учетную политику Общества на 2025 год не приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3.5. Капитальные вложения.

Учет капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы ведется в соответствии ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3.6.Нематериальные активы.

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы».

НМА признается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, первоначальной стоимостью больше 100 000 руб. Инвентарными объектами НМА являются:

- в части неисключительного права - неисключительные права на лицензионное ПО, лицензии на отдельные виды деятельности и т.п.;
- в части исключительных прав/совокупности прав, включающей несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности:
- на программы для ЭВМ – программа ЭВМ; база данных;
- в части прочих объектов, удовлетворяющих критериям отнесения к НМА, – единица выбирается самостоятельно так, чтобы выполнялись условия признания объекта НМА применительно к каждой единице.

Общество не переоценивает НМА. Амортизация НМА начисляется линейным способом помесячно.

3.7.Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.
Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, т.е. на дату приобретения.
Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Начисление амортизации по всем объектам (кроме земельных участков) производится линейным способом помесячно.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Сооружения	7-20
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-16
Офисное оборудование	2-14
Здания	5-15
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-16
Затраты на ремонт оборудования	5
Затраты на ремонт зданий	3

Общество проверяет на обесценение основные средства, в том числе права пользования активом, нематериальные активы и капитальные вложения во внеоборотные активы,и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество проводит проверку наличия признаков обесценения балансовой стоимости внеоборотных активов на каждую отчетную дату.

3.8. Право пользования активами.

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Учет аренды»

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, по которым одновременно выполняются следующие условия:
- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Право пользования арендованным активом признается на дату предоставления предмета аренды с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом оценивается по каждому предмету аренды по фактической стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и сумм арендных платежей, произведенных на дату начала аренды или до такой даты.
Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

В стоимость права пользования активом включаются затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для
использования в запланированных целях. Стоимость неотделимых улучшений не является затратами арендатора в связи с поступлением предмета аренды и не включаются в стоимость права пользования активом. Проценты по обязательству по аренде признаются в отчете о финансовых результатах на протяжении периода аренды таким образом, чтобы получилась неизменная периодическая процентная ставка на остаток обязательства по аренде.

Обязательство по аренде признается в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей. Расчет приведенной стоимости будущих арендных платежей осуществляется на основании графика, отражающего распределение арендных платежей, включенных в оценку обязательства, в течение срока аренды.

Ставка дисконтирования устанавливается в размере ставки, указанной в документально подтвержденном ответе банка, обязывающем его предоставить кредит на заявленных обществом условиях. Официальный ответ банка может быть составлен в виде электронного документа, полученного по электронной почте, или в виде скриншота с
сообщения, полученного в системе «Клиент – Банк». В случае если ранее долгосрочные договоры обществом не заключались или в результате анализа договоры с сопоставимыми условиями не были выявлены, общество направляет официальный запрос в обслуживающий его банк об условиях предоставления кредита на сопоставимых с договором аренды условиях.

3.9. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии в требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются:
- материально-производственные запасы, предназначенные для производства готовой продукции

и оказания услуг, а также предназначенные для хозяйственных и управленческих целей (далее-производственные материалы) ;
- полуфабрикаты собственного производства ;
- специальная оснастка, специальная одежда, инструмент и прочие малоценные и быстроизнашивающиеся предметы;
- готовая продукция;
- товары для перепродажи.

Производственные материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость материалов включаются фактические затраты на приобретение, приведение их в состояние, необходимые для потребления, продажи или использования
Фактическая себестоимость материалов и товаров, списываемых в производство и на иные цели, определяется по средней стоимости материала (товара) в момент его отпуска (средняя скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов (товаров) на начало месяца и все поступления до момента отпуска, в конце месяца при закрытии месяца средняя скользящая цена доводится до средней взвешенной за месяц.
Для обеспечения контроля за сохранностью Специальная оснастка , специальная одежда, инструмент и прочие МБП, переданных в эксплуатацию, их учет ведется в количественном выражении.

Общество использует полуфабрикатный способ учета незавершенного производства. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется обособленно в разрезе номенклатуры полуфабрикатов. Материально-производственные запасы признаются в учете по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются по фактической производственной себестоимости, включая прямые и косвенные затраты, без учета общехозяйственных (управленческих) расходов.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости, включая прямые и косвенные затраты без учета общехозяйственных (управленческих) расходов.

На отчетную дату все запасы проверяются на обесценение. При снижении стоимости создается резерв на обесценение запасов.

3.10. Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В составе финансовых вложений Обществом учитываются:
- займы выданные с целью получения доходов в виде процентов;
- вклады в уставный капитал организаций.

Займы выданные отражаются в составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях в соответствии со сроком их погашения. Доходы по финансовым вложениям отражаются в отчете о финансовых результатах составе прочих доходов. Вклады в уставный капитал других организаций отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений. Депозиты, размещаемые на срок не более трех месяцев, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в отчетности в составе денежных средств.

3.11. Расходы будущих периодов.

Руководствуясь с принципом соответствия доходов и расходов (п.19 ПБУ 10/99) произведенные затраты, относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются в составе расходов будущих периодов с последующим списанием на текущие расходы .

Общество учитывает затраты как расходы будущих периодов при соблюдении трех условий:
- признано обязательство;
- актив нельзя учесть как ОС или НМА;
- актив генерирует доход в течение одного или нескольких будущих периодов и расходы будут признаны в течение этого времени.

В составе расходов будущих периодов отражаются:
- по сертификации товаров, в том числе сертификаты и декларации соответствия
- лицензии на ПО, по которым не применимо условие ограничение доступа иных лиц к экономическим выгодам от актива (подпункт «г» пункта 4 ФСБУ 14/2022) , например , расходы на пользование платёжной платформы РауКеерег , предназначенный для приёма оплаты на веб-сайте, Такском);
- членские взносы в СРО.

3.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

3.12.1. В составе дебиторской задолженности учитывается:
- задолженность покупателей и заказчиков ;
- авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

На конец каждого отчетного периода проводится проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена в срок, установленный договором, и с высокой степенью вероятности не будет погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

3.12.2. В составе кредиторской задолженности учитывается задолженность Общества :
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- задолженность по заработной плате;
- задолженность по налогам и взносам;
- прочая текущая кредиторская задолженность .

Задолженность признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен.

3.13. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте .

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

При учете объектов бухгалтерского учета, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документах, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.
Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов отдельно от других видов доходов и расходов, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой, в том периоде, когда возникли.

3.14. Кредиты и займы.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам».

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
Начисленные проценты отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

3.15. Оценочные обязательства.

Расходы на оплату отпусков работников в бухгалтерском учете признаются как оценочное обязательство в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010.
Для целей создания резерва предстоящих расходов на оплату отпусков организация составляет специальный расчет (смету), в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв.

Сумма обязательства рассчитывается как сумма расходов по заработанным отпускам работников, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Сумма обязательств по отпускам на отчетную дату определяется как произведение количества неиспользованных каждым работников дней отпуска по состоянию на 31.12.2024 на среднедневной заработок работника, увеличенная на сумму страховых взносов (на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Оценочное обязательство по судебным искам формируется один раз в год на последнюю отчетную дату и определяется исходя из суммы по судебному иску с учетом степени вероятности взыскания по решению суда.

3.16. Доходы.

Бухгалтерский учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» с классификацией на:
- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов по обычным видам деятельности (выручки) признаются в бухгалтерском учете:
- выручка от реализации готовой продукции по основному виду деятельности;

– выручка от реализации прочей продукции, оказания услуг.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- 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.

Выручка от оказания услуг по юридическому обслуживанию в бухгалтерском учете на последний день отчетного месяца.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги (кроме перечисленных в первом абзаце), продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Выручка отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

3.17. Текущие затраты и расходы.

Бухгалтерский учет затрат и расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» с учетом специфики деятельности Общества.
Для учета расходов для целей формирования налогоблагаемой базы по налогу на прибыль соблюдаются требования НК РФ.

Для целей бухгалтерского учета расходами по обычным видам деятельности являются производственные затраты по производству продукции и оказанию услуг, а также общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы, себестоимость товаров .
Остальные расходы считаются прочими расходами.

Общехозяйственные (управленческие) и коммерческие затраты в соответствии с учетной политикой в качестве условно-постоянных списываются в расходы отчетного периода.

В **себестоимости продаж** признаются затраты, связанные непосредственно с реализованной готовой продукцией и оказанными услугами в отчетном периоде.

При позаказном способе производства готовой продукции и оказания услуг и полуфабрикатном способе учета затрат незавершенного производства Общество не формирует.

Управленческие (общехозяйственные) затраты признаются полностью расходами отчетного периода по обычным видам деятельности и в полном объеме списываются на финансовые результаты. К управленческим расходам относятся расходы по содержанию аппарата управления, амортизационные отчисления по основным средствам общехозяйственного назначения, расходы по ремонту машин, оборудования, зданий, сооружений, инвентаря общехозяйственного назначения, налоги и сборы, расходы по охране и т.п.

Коммерческие затраты признаются расходами отчетного периода и в полном объеме списываются на финансовые результаты. К коммерческим расходам относятся затраты по доставке продукции покупателям, если такие затраты включены в цену товара по условиям договоров; затраты на рекламу, затраты за таможенное оформление грузов и т.п.

3.18 Налог на прибыль.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Временные разницы определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной, разницы входящие в одну группу сальдируются. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств Общество отражает сальдировано (свернуто).

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения на отчетную дату следующих показателей:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Раздел V. Пояснения по бухгалтерскому балансу

5.1.Нематериальные активы (НМА) (строка 1110 бухгалтерского баланса) .

Учетная политика по НМА раскрыта в п.3.4, п.3.6 Раздела III настоящих Пояснений.

Состав нематериальных активов на 31.12.2025

(тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2025 год признаков обесценения НМА не установлено.

Информация о движении и ином использовании нематериальных активов за 2024 и 2025 годы представлена **в таблице 1.1 и таблице 1.2 Приложений к настоящим Пояснениям.**

5.2. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса).

Учетная политика по учету основных средств приведена в п.3.5, п.3.7 Раздела III настоящих Пояснений.

По статье «Основные средства» отражены на 31.12.2025:

- объекты основных средств по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации в сумме	- 122 484 тыс. руб.;
- права пользования активами по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации в сумме	- 236 898 тыс. руб.;
- незавершенные капитальные вложения в сумме	- 600 тыс. руб.;
- приобретение ОС , не введенные в эксплуатацию	- 615 тыс.руб.

Обесценение основных средств на 31.12.2025 не установлено.

Информация о движении и ином использовании основных средств за 2024 и 2025 годы представлена **в таблицах 2.1 Приложений к настоящим Пояснениям**.

Информация о движении незавершенных капитальных вложений за 2024 и 2025 годы представлена **в таблицах 2.2 Приложений к настоящим Пояснениям**.

Информация об **изменении стоимости основных средств в** результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2024 и 2025 годы представлена в таблицах **2.3 Приложений к настоящим Пояснениям**.

5.2.2. Права пользования активами

Учетная политика по учету аренды раскрыта в п.3.8. Раздела III настоящих Пояснений.

В связи с отсутствием собственных производственных мощностей Общество арендовало у сторонних организаций нежилые производственные помещения, земельные участки под ними и оборудование. Арендуемые активы используются Обществом в основной операционной деятельности.
На 31.12.2024 г. имеются договоры аренды, признанные как право пользования активами на долгосрочный период и учитываемые в соответствии с нормами ФСБУ25/2018 «Учет аренды» .

Наличие и движение прав пользования активами на 31.12.2025 .

(тыс.руб)

№, дата договора	Объект аренды	Номинальный платеж	Обязательство по аренде	Дисконтированный платеж	Процентный расход
№1-А/2025 от 28.12.2024	Нежилые помещения (Производственные и офисные помещения) Самара , Самарская обл, Красноярск	152 937	183 524	118 484	18 505
№2-А/2025 от 28.12.2024	Производственное оборудование, сооружения	133 504	160 205	103 428	16 153
№3-АК/2025 от 28.12.2024	Нежилые помещения в г.Канск (Производственные и офисные помещения)	17 903	21 484	13 870	2 166
№5А/2024 от 01.07.2024	Жилые помещения (служебные квартиры)	1 440	1 440	1 116	174
Итого		**305 784**	**366 653**	**236 898**	**36 998**

Для определения ставки дисконтирования будущих арендных платежей, в связи с отсутствием долгосрочных кредитных договоров с сопоставимыми условиями не были выявлены, Общество направляло официальный запрос в обслуживающий его банк об условиях предоставления кредита

на сопоставимых с договором аренды условиях. Выбрана Обществом ставка дисконтирования– 13,5 % годовых.

Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров аренды, по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. При этом срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Арендная плата по таким договорам учитывается в составе текущих расходов периода. Арендованные объекты учитываются на забалансовом учете в оценке, указанной в договоре аренды.

5.3. Финансовые вложения долгосрочные (строка 1170 бухгалтерского баланса).

Учетная политика по учету запасов раскрыта в п.3.10 Раздела III настоящих Пояснений

Информация о движении и ином использовании финансовых вложений за 2024 и 2025 годы представлена **в таблице 3 Приложений к настоящим Пояснениям.**

5.4. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса).

Учетная политика по учету запасов раскрыта в п.3.9 Раздела III настоящих Пояснений.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 запасы составляют 1 053 584 тыс.руб. , на 31.12.2024 – 1 874 010 тыс руб. , снижение запасов на 820 426 тыс. руб (43,8%) .

Существование запасов и их стоимостная оценка на отчетную дату подтверждается проведением годовой инвентаризации.

Запасы отражены в бухгалтерском балансе по стоимости за минусом суммы начисленного резерва по их обесценению.

Наличие и движение запасов.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2025 г.	1 924 402	(50 392)	1 061 762	(8 178)
	5420	за 2024 г.	1 417 050	(4 681)	1 924 402	(50 392)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025 г.	1 623 880	(50 361)	766 073	(8 017)
	5421	за 2024 г.	1 109 798	(4 611)	1 623 880	(50 361)
Готовая продукция	5402	за 2025 г.	175 158	(31)	182 342	(161)
	5422	за 2024 г.	187 234	(70)	175 158	(31)
Товары для перепродажи	5403	за 2025 г.	83 737	-	76 156	-
	5423	за 2024 г.	82 277	-	83 737	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025 г.	-	-	-	-
	5424	за 2024 г.	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025 г.	41 627	-	37 192	-
	5425	за 2024 г.	37 740	-	41 627	-

Информация о движении и ином использовании запасов за 2024 и 2025 годы представлена в **таблице 4 Приложений к настоящим Пояснениям**.

По состоянию на 31.12.2025 запасов в залоге нет.

5.5. Дебиторская задолженность .

Учетная политика по учету дебиторской задолженности раскрыта в п.3.12 Раздела III настоящих Пояснений.

Информация о дебиторской задолженности Общества.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На конец периода отчетного периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	289 660	(80)
	за 2025 г.	509 438	(15 470)
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	56 683	-
	за 2025 г.	156 638	-
Авансы выданные	за 2024 г.	210 961	(80)
	за 2025 г.	296 427	(15 470)
Итого	за 2024 г.	289 660	(80)
	за 2025 г.	509 438	(15 470)

Существование дебиторской задолженности на 31.12.2025 подтверждается проведением годовой инвентаризации.

Информация о составе и движении дебиторской задолженности за 2024 и 2025 годы представлена в **таблицах 5.1 Приложений к настоящим Пояснениям**.

5.6. Кредиторская задолженность.

Учетная политика по учету кредиторской задолженности раскрыта в п.3.12 Раздела III настоящих Пояснений.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности Общества.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	769 203
	за 2025 г.	524 959
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	235734
	за 2025 г.	130 523
авансы полученные от покупателей (за вычетом НДС)	за 2024 г.	435135
	за 2025 г.	273 670

расчеты по налогам и страховым взносам	за 2024 г.	27 087
	за 2025 г.	94 256
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2024 г.	20 587
	за 2025 г.	25 618
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2024 г.	50 597
	за 2025 г.	818
прочая кредиторская задолженность	за 2024 г.	63
	за 2025 г.	74

Существование кредиторской задолженности на 31.12.2025 подтверждается проведением годовой инвентаризации. Задолженности с истекшим сроком исковой давности не выявлено.

Корректировка входящих остатков кредиторской задолженности и прочих обязательств в бухгалтерском балансе за 2024 год указана в разделе 4 настоящих Пояснений.

Информация о составе и движении кредиторской задолженности за 2024 и 2025 годы представлена в **таблицах 5.2 Приложений к настоящим Пояснениям.**

5.7. Капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 1 062 тыс. руб.. Уставный капитал полностью оплачен и соответствует Уставу.
Резервный капитал сформирован согласно законодательству и Уставу Общества в размере 5% от величины Уставного капитала и по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 159 тыс. руб.

Прибыль, оставшаяся в распоряжении Общества.
Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025 г составила 1 535 665 тыс. руб.,
на 31.12.2024 составила 1 623 059 тыс.руб.
Чистая прибыль за 2025 год составила 31 606 тыс. руб.
Использование прибыли, оставшейся в распоряжении Общества, в 2025 на выплату дивидендов за 2024 год составило 119 000 тыс.руб.

5.8.Кредиты и займы полученные.

Учетная политика по учету кредитов и займов раскрыта в п.3.14 Раздела III настоящих Пояснений.

5.8.1. Заемные средства на 31.12.2025 г.

Долгосрочные займы на 31.12.2025 (строка 1410 бухгалтерского баланса) – 114 800 тыс. руб.
Краткосрочные займы на 31.12.2025 (строка 1512 бухгалтерского баланса) – 92 200 тыс. руб.

Начисленные проценты по краткосрочным и долгосрочным займам на 31.12.2025
(строка 1514, строка 1515 бухгалтерского баланса) – 10 270 тыс. руб.

5.8.2. Кредиты полученные в 2025 году

Получено и возвращено краткосрочных кредитов 15 000 тыс.руб.

Начислено и оплачено процентов по краткосрочным кредитам 165 тыс. руб.

5.9. Расходы будущих периодов

Учетная политика раскрыта в п.3.11 Раздела III настоящих Пояснений.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражены с учетом срока, в течение которого они будут включены в себестоимость в составе строк:

- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2025 отражены лицензии на ПО , сертификаты организации без ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от актива (не НМА) , срок списания которых превышает 12 месяцев в сумме 825 тыс.руб.

- по строке 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2025 затраты на лицензии на ПО , сертификаты организации без ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от актива (не НМА) срок списания которых не превышает 12 месяцев - 1070 тыс.руб.

Информация по операциям в иностранной валюте

Учет операций в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 « Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

В 2025 году Общество проводила следующие операции по договорам в иностранной валюте:

CNY (Китайский Юань)
USD (Доллар США)

5.10 Курсовые разницы за 2025 год

Возникновение курсовых разниц	Курсовые разницы (тыс. руб.) положительные / отрицательные
По совершенным операциям в иностранной валюте (в у.е.) на дату совершения операции	117,5 (полож.)/17,3 (отр.)
По выручке :	
- по экспорту в иностранной валюте	0,00
По расходам в иностранной валюте:	1,2 (полож)/0,04(отр.)
- импорт материально-производственных запасов, услуг	1,2 (полож)/0,04(отр.)
Капитальные вложения во внеоборотные активы в иностранной валюте	0,00
Погашение кредиторской задолженности	4,5 (полож.)
По операциям покупки и продажи иностранной валюты	116,3 (полож.)/17,3(отр.)

По пересчету на отчетную дату 31.12.2025 по курсу иностранной валюты к рублю РФ	0,00
- средств на банковских счетах и в кассе	0,00
- средств в расчетах (кроме авансов и предоплат)	0,00

Остатки денежных средств в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату, отсутствуют .

Официальный курс доллара США по отношению к рублю, установленный Банком России составил на 31.12.2025 года - 78,2267 руб., на 31.12.2024 года - 101,6797 руб. на 31.12. 2023 года - 89,6883 руб.
Официальный курс CNY составил 11,1592 руб., 13,4272 руб. и 12,5762 руб. на соответствующие отчетные даты.

В 2024г. в связи с различиями в бухгалтерском и налоговом учете курсовых разниц был признан отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 0,82 тыс. руб., сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) составила 0,00 тыс. руб.
В феврале 2025 года кредиторская задолженность перед поставщиком в иностранной валюте была погашена, в связи с чем временные разницы закрыты.
По состоянию на 31.12.2025 временные разницы по курсовым разницам отсутствуют.

В Отчете о финансовых результатах в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и прочих расходов свернуто.

Раздел VI. Информация по отчету о движении денежных средств

1. Денежные средства и денежные эквиваленты
По строке Баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование вида денежных средств	Сумма
1	Денежные средства в кассе организации	3 021
2	Денежные средства на расчетном, специальном счетах	260 692
3	Прочие денежные эквиваленты	419
Итого		264 132

Денежные средства Общества хранятся в банках, имеющих надежный кредитный рейтинг.

Раздел VII. Прочая обязательная информация, подлежащая раскрытию согласно федеральным стандартам.

7.1. Информация о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности: Общества, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества и основной управленческий персонал. Связанными сторонами по отношению к Обществу, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества являются ООО КЗЛМК Маяк , ООО Лекон СЗМК , ООО Металл-Экспорт , ООО Маяк , основной управленческий персонал (наемные сотрудники по ТК РФ).

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на договорных условиях. Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

7.2. Оценка стоимости чистых активов Общества

Чистые активы Общества на 31.12.2025 составляют 1 536 886 тыс.руб. существенно превышают уставной капитал 1062 тыс.руб. Такое соотношение положительно характеризует финансовое состояние, полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

7.3. Информация по прекращаемой деятельности и непрерывности деятельности Общества

У участников и руководства Общества отсутствуют намерения прекращения деятельности путем:

- отказа от продолжения деятельности или части деятельности;
- реорганизации в форме выделения из состава Общества одного или нескольких юридических лиц.

В отчетном году Обществом также не осуществлялась продажа отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности.

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества , финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении руководством произведена оценка потенциального существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество. По результатам такой оценки не выявлены существенные риски, которым подвержено Общество. У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности.

7.4. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты - факты хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год и которые оказали или могут оказать влияние на

финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании , включая:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;

- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

Дивидендов по результатам деятельности Общества за 2025 год не объявлялись.

Главный бухгалтер Сенатова Н.И.

доверенность № 29
от 01.01.2026 г.

31.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025 г.	17 836	(11 948)	2 604	-	-	(3 709)	-	-	-	18 824	(14 041)
	5110	за 2024 г.	16 464	6 687	1 371	-	-	(5 261)	-	-	-	17 836	(11 948)
в том числе: Деловая репутация организации	5101	за 2025 г.	13 366	(10 161)	-	-	-	(2 263)	-	-	-	13 366	(12 423)
	5111	за 2024 г.	13 366	(6 628)	-	-	-	(3 533)	-	-	-	13 366	(10 161)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2025 г.	1 371	(223)	2 604	-	-	(414)	-	-	-	3 976	(637)
	5112	за 2024 г.	-	-	1 371	-	-	(223)	-	-	-	1 371	(223)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5103	за 2025 г.	123	(15)	-	-	-	(12)	-	-	-	123	(28)
	5113	за 2024 г.	123	(3)	-	-	-	(12)	-	-	-	123	(15)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2025 г.	168	(99)	-	-	-	(33)	-	-	-	168	(132)
	5114	за 2024 г.	168	(66)	-	-	-	(33)	-	-	-	168	(99)
Неисключит права использования програм. WinSvrSTDCore2019 OLV	5105	за 2025 г.	695	(349)	-	-	-	(346)	-	-	-	-	-
	5115	за 2024 г.	695	-	-	-	9	(349)	-	-	-	695	(349)
Право неисключительного использования Windows	5106	за 2025 г.	921	(691)	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-
	5116	за 2024 г.	921	-	-	-	-	(691)	-	-	-	921	(691)
Право неисключительного использования на SQLCAL 2019 SNGL	5107	за 2025 г.	952	(381)	-	-	-	(381)	-	-	-	952	(763)
	5117	за 2024 г.	952	-	-	-	-	(381)	-	-	-	952	(381)

1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025 г.	-	2 604	-	(2 604)	-
	5190	за 2024 г.	30	1 505	-	(1 371)	-
в том числе: ПО 1С ERP	5181	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Kaspersky Total Security для бизнеса Russian Edition. 250-499 Node 3 year Renewal License - Лицензия	5182	за 2025 г.	-	2 604	-	(2 604)	-
	5192	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение 1С: Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 100 рабочих мест. 2шт	5183	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2024 г.	-	792	-	(792)	-
Лицензия на ПО "KladEra: Кровля и Фасады HL NET "	5184	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2024 г.	-	353	-	(353)	-
Программное обеспечение 1С: Предприятие 8. Клиентская лицензия на 50 рабочих мест.	5185	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2024 г.	-	227	-	(227)	-
Товарный знак МАЯК МЕТИЗ	5186	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2024 г.	30	13	-	-	-
Товарный знак ALPIN SOFT	5187	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2024 г.	-	30	-	-	-
Товарный знак ALPIN MATTE	5188	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2024 г.	-	30	-	-	-
Товарный знак PURAN	5189	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2024 г.	-	30	-	-	-
Товарный знак PURAN MATTE		за 2025 г.	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	-	30	-	-	-

Право неисключительного использования на КОМПАС - 3D v20	5108	за 2025 г.	240	(29)	-	-	-	(29)	-	-	-	240	(59)
	5118	за 2024 г.	240	-	-	-	-	(29)	-	-	-	240	(29)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025 г.	240 384	(162 152)	67 629	(1 187)	804	(22 994)	-	-	306 826	(184 342)
	5210	за 2024 г.	217 045	(148 348)	31 446	(18 677)	12 404	(29 438)	-	-	240 384	(162 152)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025 г.	84 653	(73 824)	32 173	-	-	(5 824)	-	-	116 826	(79 648)
	5211	за 2024 г.	86 397	(72 657)	732	(2 476)	1 869	(3 685)	-	-	84 653	(73 824)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2025 г.	6 857	(6 083)	2 030	-	-	(423)	-	-	8 888	(6 505)
	5212	за 2024 г.	9 903	(7 709)	530	(3 576)	3 327	(2 016)	-	-	6 857	(6 083)
Транспортные средства	5203	за 2025 г.	120 601	(68 207)	17 016	(227)	114	(12 877)	-	-	137 391	(80 969)
	5213	за 2024 г.	86 513	(52 127)	27 844	(4 326)	2 713	(18 792)	-	-	120 601	(68 207)
Офисное оборудование	5204	за 2025 г.	6 926	(4 127)	2 041	(285)	266	(1 151)	-	-	8 683	(5 012)
	5214	за 2024 г.	7 162	(6 183)	999	(1 235)	998	(1 209)	-	-	6 926	(4 127)
Другие виды основных средств	5205	за 2025 г.	19 330	(9 588)	13 790	-	-	(2 438)	-	-	33 120	(12 026)
	5215	за 2024 г.	25 958	(9 018)	-	(6 629)	3 148	(3 719)	-	-	19 330	(9 588)
Сооружения	5206	за 2025 г.	2 017	(323)	578	(676)	424	(282)	-	-	1 919	(181)
	5216	за 2024 г.	925	(556)	1 341	(249)	233	-	-	-	2 017	(323)
Здания	5207	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2024 г.	187	(98)	-	(187)	116	(17)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025 г.	37 988	66 919	(118)	(103 574)	1 215
	5250	за 2024 г.	2 652	446 620	-	(411 284)	37 988
в том числе: Обязательство по дог 1-А2025 (2026-2029гг.)	5241	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024 г.	-	189 975	-	189 975	-
Обязательство по дог 2-А2025 (2026-2029гг.)	5242	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2024 г.	-	165 836	-	165 836	-
Обязательсво по дог 3-АК2025 (2026-2029гг)	5243	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2024 г.	-	22 239	-	22 239	-
Обязательство по договору №5А/2024(2026-2029гг.)	5244	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2024 г.	-	1 789	-	1 789	-
Неотделимые улучшения кап. ремонт офиса продаж	5245	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2024 г.	2 652	19 765	-	-	22 417

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	506	624
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2025 г.	29 208	-	488 004	70 615	-	-	-	446 597	-
	5311	за 2024 г.	-	-	29 238	30	-	-	-	29 208	-
в том числе: СИБПРОМИЗОЛ ООО, доля в УК	5302	за 2025 г.	2 427	-	-	-	-	-	-	2 427	-
	5312	за 2024 г.	-	-	2 457	30	-	-	-	2 427	-
СИБПРОМИЗОЛ ООО, Займ	5303	за 2025 г.	26 781	-	488 004	70 615	-	-	-	444 170	-
	5313	за 2024 г.	-	-	26 781	-	-	-	-	26 781	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025 г.	-	-	310 150	310 150	-	-	-	-	-
	5315	за 2024 г.	-	-	79 000	79 000	-	-	-	-	-
в том числе: КЗЛМК Маяк ООО, Займ	5306	за 2025 г.	-	-	310 150	310 150	-	-	-	-	-
	5316	за 2024 г.	-	-	79 000	79 000	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные займы выданные	5307	за 2025 г.	-	-	310 150	310 150	-	-	-	-	-
	5317	за 2024 г.	-	-	79 000	79 000	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025 г.	29 208	-	798 154	380 765	-	-	-	446 597	-
	5310	за 2024 г.	-	-	108 238	79 030	-	-	-	29 208	-

4.Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2025 г.	1 924 402	(50 392)	19 943 056	(20 805 696)	42 375	(161)	X	1 061 762	(8 178)
	5420	за 2024 г.	1 417 050	(4 681)	21 629 792	(21 122 440)	-	(45 711)	X	1 924 402	(50 392)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025 г.	1 623 880	(50 361)	5 740 578	(6 598 385)	42 344	-	12 180 170	766 073	(8 017)
	5421	за 2024 г.	1 109 798	(4 611)	7 252 113	-6738031479	-	(45 750)	12 679 435	1 623 880	(50 361)
Готовая продукция	5402	за 2025 г.	175 158	(31)	6 535 206	(6 528 022)	31	(161)	14 588 250	182 342	(161)
	5422	за 2024 г.	187 234	(70)	6 603 538	(6 615 615)	-	39	14 952 885	175 158	(31)
Товары для перепродажи	5403	за 2025 г.	83 737	-	226 878	(234 459)	-	-	185 384	76 156	-
	5423	за 2024 г.	82 277	-	232 435	(230 976)	-	-	124 122	83 737	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025 г.	-	-	147	(147)	-	-	-	-	-
	5424	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025 г.	41 627	-	7 079 485	(7 083 921)	-	-	-	37 192	-
	5425	за 2024 г.	37 740	-	7 227 224	(7 223 337)	-	-	-	41 627	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025 г.	-	-	360 763	(360 763)	-	-	-	-	-
	5426	за 2024 г.	-	-	314 481	(314 481)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	111 723	72 193	(80 314)	-	103 602
в том числе:						
Резервы по судебным искам	5701	44 131	-	(69)	-	44 062
Резервы на гарантийный ремонт	5702	16 077	892	(9 411)	-	7 558
Резервы отпусков	5703	51 515	71 301	(70 834)	-	51 982