

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

Общество с ограниченной ответственностью «РК ГРУПП»  
(ООО «РК ГРУПП»)

ИНН 2016004205, КПП 201601001, ОГРН 1182036003060

Адрес: 364047, Чеченская Республика, г Грозный, р-н Байсангуровский, ул. Кемеровская, д. 12

### **1. Общая информация об организации**

ООО «РК ГРУПП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сведения о создании Общества внесены в единый государственный реестр юридических лиц 16 мая 2018 года за основным государственным регистрационным номером 1182036003060.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

32.50 - производство медицинских инструментов и оборудования

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кумар Раджив, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались

Руководителем Общества является генеральный директор Кумар Раджив, срок полномочий до 08 мая 2028 года.

### **2. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

### **3. Нематериальные активы**

К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 70 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Общество оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя        | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                | На конец периода                            |                                                |                                             |
|--------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы - всего  | 3а 2025 г. | 340                                            | (137)                                       | 252                 | (266)                                          | -                                           | (87)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 326                                            | (60)                                        |
|                                | 3а 2024 г. | 266                                            | (110)                                       | 74                  | -                                              | -                                           | (28)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 340                                            | (137)                                       |
| в том числе:<br>Программы ЭВМ  | 3а 2025 г. | 74                                             | -                                           | 252                 | -                                              | -                                           | (60)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 326                                            | (60)                                        |
|                                | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | 74                  | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 74                                             | -                                           |
| Другие НМА                     | 3а 2025 г. | 266                                            | (137)                                       | -                   | (266)                                          | -                                           | (28)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                | 3а 2024 г. | 266                                            | (110)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (28)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 266                                            | (137)                                       |
| из них исключительные<br>права | 3а 2025 г. | 266                                            | (137)                                       | -                   | (266)                                          | -                                           | (28)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                | 3а 2024 г. | 266                                            | (110)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (28)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 266                                            | (137)                                       |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                | На конец периода                            |  |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|--|
|                                                          |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |  |
|                                                          |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |  |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | 266                                            | (137)                                       | -                   | (266)                                          | -                                           | (28)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                                                          | 3а 2024 г. | 266                                            | (110)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (28)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 266                                            | (137)                                       |  |
| в том числе:<br>Другие НМА                               | 3а 2025 г. | 266                                            | (137)                                       | -                   | (266)                                          | -                                           | (28)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                                                          | 3а 2024 г. | 266                                            | (110)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (28)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 266                                            | (137)                                       |  |
| из них исключительные<br>права                           | 3а 2025 г. | 266                                            | (137)                                       | -                   | (266)                                          | -                                           | (28)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                                                          | 3а 2024 г. | 266                                            | (110)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (28)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 266                                            | (137)                                       |  |

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   | 266                   | 128                   | 156                   |
| в том числе:                                   |                       |                       |                       |
| Программы ЭВМ                                  | 266                   | -                     | -                     |
| Другие НМА                                     | -                     | 128                   | 156                   |
| из них созданные организацией                  | -                     | 128                   | 156                   |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -                     | 74                    | -                     |
| в том числе:                                   |                       |                       |                       |
| Программы ЭВМ                                  | -                     | 74                    | -                     |

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                                             | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |          |                                                   | На конец периода    |                         |
|---------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|----------|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                     |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано  | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | 252                 | -                       | 44                  | -           | (44)     | (252)                                             | -                   | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 333                 | -           | (7)      | (74)                                              | 252                 | -                       |
| в том числе:<br>Программы ЭВМ                                       | 3а 2025 г. | 252                 | -                       | 44                  | -           | (44)     | (252)                                             | -                   | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 333                 | -           | (7)      | (74)                                              | 252                 | -                       |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | 3а 2025 г. | 13 053              | -                       | 23 402              | -           | (18 449) | -                                                 | 18 006              | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 13 053              | -           | -        | -                                                 | 13 053              | -                       |
| в том числе:<br>Другие НМА                                          | 3а 2025 г. | 13 053              | -                       | 23 402              | -           | (18 449) | -                                                 | 18 006              | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 13 053              | -           | -        | -                                                 | 13 053              | -                       |

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

| Организация  | Объект учета           | Стоимость | Количество записей |
|--------------|------------------------|-----------|--------------------|
| ООО РК ГРУПП | Програмные продукты    | 47        | 2                  |
| ООО РК ГРУПП | Неисключительные права | 27        | 3                  |
| ООО РК ГРУПП | Результаты НИОКР       | 12 501    | 3                  |
| ООО РК ГРУПП | Товарные знаки         | 266       | 8                  |
| Итого        |                        | 12 840    | 20                 |

#### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество оценивает основные средства по всем видам и группам по первоначальной стоимости

#### Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                      | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                | На конец периода                            |                                                |                                             |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                              |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                                              |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Основные средства (за<br>исключением инвестиционной<br>недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 129 575                                        | (65 025)                                    | 5 476               | -                                              | 277                                         | (13 269)    | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 135 052                                        | (78 017)                                    |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 128 026                                        | (51 391)                                    | 1 549               | -                                              | -                                           | (13 635)    | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 129 575                                        | (65 025)                                    |
| в том числе:<br>Здания                                                       | 3а 2025 г. | 3 919                                          | (423)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (130)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 3 919                                          | (554)                                       |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 3 919                                          | (293)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (130)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 3 919                                          | (423)                                       |
| Сооружения                                                                   | 3а 2025 г. | 24 970                                         | (12 820)                                    | -                   | -                                              | -                                           | (2 413)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 24 970                                         | (15 233)                                    |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 24 970                                         | (10 407)                                    | -                   | -                                              | -                                           | (2 413)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 24 970                                         | (12 820)                                    |
| Машины и оборудование<br>(кроме офисного)                                    | 3а 2025 г. | 92 961                                         | (49 492)                                    | 5 476               | -                                              | -                                           | (10 185)    | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 98 437                                         | (59 676)                                    |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 92 062                                         | (39 019)                                    | 899                 | -                                              | -                                           | (10 473)    | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 92 961                                         | (49 492)                                    |
| Офисное оборудование                                                         | 3а 2025 г. | 1 661                                          | (1 319)                                     | -                   | -                                              | 277                                         | (182)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 661                                          | (1 225)                                     |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 1 661                                          | (1 082)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (237)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 661                                          | (1 319)                                     |
| Транспортные средства                                                        | 3а 2025 г. | 618                                            | (542)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (21)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 618                                            | (563)                                       |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 618                                            | (440)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (102)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 618                                            | (542)                                       |
| Производственный и<br>хозяйственный инвентарь                                | 3а 2025 г. | 232                                            | (185)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (12)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 232                                            | (197)                                       |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 232                                            | (149)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (36)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 232                                            | (185)                                       |
| Земельные участки                                                            | 3а 2025 г. | 4 564                                          | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 4 564                                          | -                                           |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 4 564                                          | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 4 564                                          | -                                           |
| Другие виды основных<br>средств                                              | 3а 2025 г. | 650                                            | (244)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (325)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 650                                            | (569)                                       |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | 650                 | -                                              | -                                           | (244)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 650                                            | (244)                                       |

4.2. 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                                             | 52 470                | 59 986                | 72 071                |
| в том числе:                                                                         |                       |                       |                       |
| Здания                                                                               | 3 365                 | 3 495                 | 3 626                 |
| Сооружения                                                                           | 9 737                 | 12 150                | 14 563                |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                               | 38 761                | 43 469                | 53 043                |
| Офисное оборудование                                                                 | 436                   | 341                   | 579                   |
| Транспортные средства                                                                | 55                    | 76                    | 178                   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                           | 35                    | 47                    | 83                    |
| Другие виды основных средств                                                         | 81                    | 406                   | -                     |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                           | 4 564                 | 4 564                 | 4 564                 |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются |                       |                       |                       |
| Земельные участки                                                                    | 4 564                 | 4 564                 | 4 564                 |

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

| Наименование показателя                                                     | Период     | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | 3а 2025 г. | 289                 | -                       | 4 914   | -           | -       | (5 202)                                     | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 1 188   | -           | -       | (899)                                       | 289                 | -                       |
| в том числе:                                                                | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 3 457   | -           | -       | (3 457)                                     | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Оборудование                                                                | 3а 2025 г. | 289                 | -                       | 1 457   | -           | -       | (1 745)                                     | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 1 188   | -           | -       | (899)                                       | 289                 | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а 2025 г. | 399                 | -                       | 700     | -           | -       | -                                           | 1 099               | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 1 049   | -           | -       | (650)                                       | 399                 | -                       |
| в том числе:                                                                | 3а 2025 г. | 399                 | -                       | -       | -           | -       | -                                           | 399                 | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 399     | -           | -       | -                                           | 399                 | -                       |
| Неотделимое улучшение - комнаты / административное здание                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 700     | -           | -       | -                                           | 700                 | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Стерилизатор Steri-Vac (ТО > 12 мес.)                                       | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 325     | -           | -       | (325)                                       | -                   | -                       |
| Стерилизатор в составе медицинского оборудования (ТО > 12 мес.)             | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 325     | -           | -       | (325)                                       | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 150     | -           | -       | (150)                                       | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе:                                                                | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 150     | -           | -       | (150)                                       | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

## **5. Аренда**

По договорам аренды № 971 от 19.01.2021 г. и 6818 от 25.04.20258 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое здание с кадастровым номером 20:17:0000000:3719, и земельный участок с кадастровым номером 20:17:0443002:618, расположенные по адресу: 364047, Чеченская Республика, г Грозный, р-н Байсангуровский, ул. Кемеровская, д. 12

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## **6. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику и расходные материалы к ней
- воду и материалы для обеспечения нормальных условий труда
- материалы для хозяйственных нужд и поддержания порядка
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы, при их постановке на учет оцениваются по сумме фактических затрат по их приобретению.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

6. Запасы

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                    | 3а 2025 г. | 151 096                   | -                      | 179 598             | (259 968)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 70 726                    | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | 80 473                    | -                      | 242 391             | (171 768)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 151 096                   | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 146 922                   | -                      | 131 665             | (9 625)                   | -                      | -                      | (227 074)                 | -                      | 41 888                    | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | 47 352                    | -                      | 204 180             | (9 255)                   | -                      | -                      | (95 355)                  | -                      | 146 922                   | -                      |
| Готовая продукция                 | 3а 2025 г. | 4 174                     | -                      | 4 146               | (235 000)                 | -                      | -                      | 253 148                   | -                      | 26 468                    | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | 20 069                    | -                      | 725                 | (151 030)                 | -                      | -                      | 134 409                   | -                      | 4 174                     | -                      |
| Товары                            | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 2 370               | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | 2 370                     | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство        | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 41 417              | (15 343)                  | -                      | -                      | (26 074)                  | -                      | -                         | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | 13 052                    | -                      | 37 486              | (11 484)                  | -                      | -                      | (39 054)                  | -                      | -                         | -                      |

**7. Дебиторская задолженность: на 31.12.2025г. составляет 119 614 221,43 рублей**

**Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                       |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                       |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | 3а 2025 г. | 22 756               | -                             | 111 748                                                                                                                      | -                                  | (14 948) | -          | -                      | -                    | 119 614              | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 929                  | -                             | 22 637                                                                                                                       | -                                  | (818)    | -          | -                      | -                    | 22 756               | -                             |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 11 208               | -                             | 1 119                                                                                                                        | -                                  | (11 170) | -          | -                      | -                    | 1 156                | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 188                  | -                             | 11 160                                                                                                                       | -                                  | (140)    | -          | -                      | -                    | 11 208               | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | 5 411                | -                             | 110 657                                                                                                                      | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 116 068              | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 5 411                                                                                                                        | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 5 411                | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | 3а 2025 г. | 3 002                | -                             | 102                                                                                                                          | -                                  | (2 957)  | -          | -                      | -                    | 147                  | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 343                  | -                             | 3 002                                                                                                                        | -                                  | (343)    | -          | -                      | -                    | 3 002                | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | 78                   | -                             | 734                                                                                                                          | -                                  | (107)    | -          | -                      | -                    | 755                  | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 343                  | -                             | 15                                                                                                                           | -                                  | (280)    | -          | -                      | -                    | 78                   | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                           | 3а 2025 г. | 1 207                | -                             | (1 207)                                                                                                                      | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 1 207                                                                                                                        | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1 207                | -                             |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 11                   | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (18)     | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                        | 3а 2025 г. | 1 137                | -                             | 67                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1 204                | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 7                    | -                             | 1 129                                                                                                                        | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1 137                | -                             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | 3а 2025 г. | 217                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (217)    | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 216                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 217                  | -                             |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                  | 3а 2025 г. | 160                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (160)    | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 160                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 160                  | -                             |
| Расчеты с подотчетными лицами                         | 3а 2025 г. | 40                   | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (40)     | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 40                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 40                   | -                             |
| Расходы будущих периодов                              | 3а 2025 г. | 297                  | -                             | 283                                                                                                                          | -                                  | (297)    | -          | -                      | -                    | 283                  | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 37                   | -                             | 297                                                                                                                          | -                                  | (37)     | -          | -                      | -                    | 297                  | -                             |
| Итого                                                 | 3а 2025 г. | 22 756               | -                             | 111 748                                                                                                                      | -                                  | (14 948) | -          | -                      | X                    | 119 614              | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 929                  | -                             | 22 637                                                                                                                       | -                                  | (818)    | -          | -                      | X                    | 22 756               | -                             |

## 8. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 381 312 169,34 рублей

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |           |           |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                       |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано   |           | переклассифицировано |                  |
|                                                       |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено  | на доходы |                      |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | За 2025 г. | 371 152        | 297 966                                                                                            | 13                                 | (287 819) | -         | -                    | 381 312          |
|                                                       | За 2024 г. | 261 325        | 252 690                                                                                            | -                                  | (142 863) | -         | -                    | 371 152          |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 177 298        | 43 073                                                                                             | 13                                 | (101 674) | -         | -                    | 118 709          |
|                                                       | За 2024 г. | 121 362        | 60 516                                                                                             | -                                  | (4 580)   | -         | -                    | 177 298          |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 187 370        | 253 270                                                                                            | -                                  | (187 126) | -         | -                    | 253 514          |
|                                                       | За 2024 г. | 138 238        | 187 370                                                                                            | -                                  | (138 238) | -         | -                    | 187 364          |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г. | 6 349          | 212                                                                                                | -                                  | (134)     | -         | -                    | 6 427            |
|                                                       | За 2024 г. | 1 626          | 4 727                                                                                              | -                                  | (4)       | -         | -                    | 6 349            |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | За 2025 г. | 57             | -                                                                                                  | -                                  | (57)      | -         | -                    | -                |
|                                                       | За 2024 г. | -              | 57                                                                                                 | -                                  | -         | -         | -                    | 57               |
| Расчеты по налогам и сборам                           | За 2025 г. | 69             | 466                                                                                                | -                                  | 1 174     | -         | -                    | 1 709            |
|                                                       | За 2024 г. | 99             | -                                                                                                  | -                                  | (30)      | -         | -                    | 69               |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | За 2025 г. | 7              | 4                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | 11               |
|                                                       | За 2024 г. | -              | 18                                                                                                 | -                                  | (11)      | -         | -                    | 7                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | За 2025 г. | 2              | 933                                                                                                | -                                  | (2)       | -         | -                    | 933              |
|                                                       | За 2024 г. | -              | 2                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | 2                |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                  | За 2025 г. | -              | 8                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | 8                |
|                                                       | За 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Итого                                                 | За 2025 г. | 371 152        | 297 966                                                                                            | 13                                 | (287 819) | -         | X                    | 381 312          |
|                                                       | За 2024 г. | 261 325        | 252 690                                                                                            | -                                  | (142 863) | -         | X                    | 371 152          |

## **9. Денежные средства**

Остаток денежных средств на счетах организации составляет 1 332 349 рублей 40 копеек, в том числе:  
51 счет - 148 349,40, 55 счет - 1 1 184 000,00

## **10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 315 620 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со значительным ростом спроса на продукцию, а также развитием компании.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Кумар Раджив