

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью НПО "Зелтехпрогресс" за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью

НПО "Зелтехпрогресс".

Юридический адрес: 115487, г. Москва, вн.тер.г муниципальный округ Нагатинно-Садовники, проспект Андропова, д.26, этаж Подвал, пав.16/2

Дата государственной регистрации: 21 декабря 2016 года

ОГРН: 5167746475749

ИНН 7733311306 КПП 772501001

Численность персонала Общества:

- по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 10 человек.

- по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 4 человека.

ООО НПО "ЗЕЛТЕХПРОГРЕСС" не имеет обособленных подразделений и филиалов.

1.2. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Строительство мостов и тоннелей.

Единоличный орган ООО НПО "ЗЕЛТЕХПРОГРЕСС" - генеральный директор Авакян Елена Анатольевна, по Уставу несет ответственность за обеспечение подотчетности и надзор за составлением бухгалтерской отчетности.

2. Иная информация о представленной бухгалтерской отчетности.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год, исправленная в связи с изменением существенных показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах и расходах и хозяйственных операций в пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в налоговый орган представлены пояснения бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год), представляется Организацией взамен отчетности, ранее представленной в налоговый орган. На дату представления исправленная годовая бухгалтерская отчетность не утверждена единственным участником ООО НПО "ЗЕЛТЕХПРОГРЕСС".

3. Информация об учетной политике

3.1. Информация об учетной политике.

3.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО НПО "ЗЕЛТЕХПРОГРЕСС" составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

3.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

3.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- 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.

3.1.4. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) Организация ведет путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

3.1.5. Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается Организацией в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н "Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению".

3.1.6. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа 1С: Предприятие.

3.1.7. Ведение бухгалтерского учета в Организации выполняет сторонняя организация.

3.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

3.2.1. Организация не проверяет капвложения в нематериальные активы на обесценение.

3.2.2. Нематериальные активы в отчетном периоде показываются по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации за все время их использования.

3.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на отдельном забалансовом счете.

3.2.4. Все объекты нематериальных активов после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

3.2.5. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

3.2.6. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Расчет амортизации по нематериальным активам и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Организация устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом

нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Объекты нематериальных активов нематериальных активов в 2024 - 2025 г.г. в Организации отсутствуют.

3.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

3.3.1. Основные средства в отчетном периоде показываются по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

3.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на отдельном забалансовом счете.

3.3.3. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

3.3.4. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет основные средства на обесценение.

3.3.5. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в основные средства на обесценение.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Расчет амортизации по основным средствам и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3.4. Учетная политика. Применение ФСБУ 25/2018

3.4.1. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

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

3.5. Учетная политика. Запасы

3.5.1. Затраты на приобретение товаров и материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость товаров и материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы» и 41 «Товары».

3.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

3.5.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

3.5.4. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

3.6. Учетная политика. Доходы

3.6.1. Выручка в бухгалтерском учете признается по моменту отгрузки товара, продукции, подписания акта о выполненных работах, оказанных услугах независимо от факта оплаты.

Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции с длительным сроком выполнения (изготовления) определяется по мере готовности. Готовность выполненных работ, выручка от выполнения, оказания, продажи которых определяется по мере готовности, устанавливается на основании актов приёмки этапов выполненных работ, оказанных услуг, частичной готовности продукции.

3.6.2. Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями.

В составе прочих доходов признаются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты);
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- иные прочие доходы.

3.7. Учетная политика. Расходы

3.7.1. Расходы признаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учёте независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

3.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчётного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счёта 90 "Продажи", субсчёт 90.08 "Управленческие расходы").

3.7.3. Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

К прямым расходам, включаемым в себестоимость продаж, относятся:

- амортизация;
- материальные расходы;
- заработная плата сотрудников, непосредственно участвующих в процессе производства;
- начисления на соответствующую заработную плату;
- производственные услуги (явно относящиеся к определенному виду продукции, работам, услугам).

3.7.4. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности считаются прочими расходами.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Организацией за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причинённых Организации убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде (с учётом требований Положения по бухгалтерскому учёту "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности" (ПБУ 22/2010));
- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- иные прочие расходы.

3.8. Учетная политика. Расчет налога на прибыль

3.8.1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Организации информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02", утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, с учетом следующих особенностей:

- при составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

3.8.2. Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Информация о доходах и расходах

4.1.1. Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от выполнения работ по гидроизоляции зданий и сооружений;
- выручка от деятельности по оптовой торговле строительными материалами.

4.1.2. Общий объем выручки от реализации за 2025 год (без НДС) составил 3 794 тыс. руб.

| Наименование показателя | Сумма выручки, в тыс. руб. | Доля в выручке без НДС, процентах |
|---|----------------------------|-----------------------------------|
| Выполнение работ по гидроизоляции зданий и сооружений | 3 794 | 100 |

Общий объем выручки от реализации за 2024 год (без НДС) составил 124 540 тыс. руб.

Распределение суммы выручки по видам деятельности ООО НПО "ЗЕЛТЕХПРОГРЕСС":

тыс. руб.

| Наименование показателя | Сумма выручки, в тыс. руб. | Доля в выручке без НДС, процентах |
|---|----------------------------|-----------------------------------|
| Выполнение работ по гидроизоляции зданий и сооружений | 92 098 | 74 |
| Оптовая торговля | 32 442 | 26 |
| Итого | 8 777 583 | 100 |

4.1.3. Расходы от обычных видов деятельности в 2025 г. составили 3 727 тыс. руб.

Расходы от обычных видов деятельности в 2024 г. составили 108 705 тыс. руб.

Информация по составу прямых расходов, включаемых в себестоимость, отражена в таблице:
тыс. руб.

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|--------------------------------|----------|----------|
| Амортизация ОС и ППА | 760 | 5 012 |
| Материальные расходы | 754 | 45 819 |
| Стоимость проданных товаров | 2 020 | 32 240 |
| Производственные услуги | 193 | 25 130 |
| Заработная плата | - | 407 |
| Отчисления на страховые взносы | - | 91 |
| Итого | 3 727 | 108 705 |

4.1.4. Сумма управленческих расходов в 2025 году составила 763 тыс. руб.

Сумма управленческих расходов в 2024 году составила 4 778 тыс. руб

Состав управленческих расходов, тыс. руб.

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|--|------------|--------------|
| Амортизация ОС | 64 | 235 |
| Аренда помещения | 14 | 150 |
| Списание материалов | - | 200 |
| Бухгалтерские услуги | - | 585 |
| Информационные услуги | - | 360 |
| Заработная плата | 375 | 2 505 |
| Отчисления на страховые взносы | 89 | 523 |
| Право использование программного обеспечения | 39 | 54 |
| Членские взносы в СРО | 139 | 54 |
| Прочие управленческие | 43 | 166 |
| Итого: | 763 | 4 778 |

4.1.5. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

| Наименование показателя | Суммы (тыс. руб.) | |
|--|-------------------|---------------|
| | За 2025 г. | За 2024 г. |
| Прочие доходы, всего | 4 623 | 4 931 |
| в том числе: | | |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде | - | 4 042 |
| Доходы от досрочного расторжения договора лизинга | 1 761 | - |
| Доход от переуступки права требования | 250 | - |
| Инвентаризация резерва по отпускам | 158 | - |
| доходы от реализации прочего имущества | 1 449 | 398 |
| списание кредиторской задолженности более 3-х лет | 857 | 319 |
| иные прочие доходы | 148 | 172 |
| Прочие расходы, всего | 3 658 | 15 000 |
| в том числе: | | |
| расходы от реализации прочего имущества | 1 312 | 309 |
| убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | - | 7 693 |
| списание дебиторской задолженности более 3-х лет | 71 | 501 |
| Расходы, непринимаемые для целей налогообложения | 2 133 | 4 158 |
| услуги банков | 14 | 1 152 |
| Штрафы по хоз. договорам | 50 | - |
| иные прочие расходы | 78 | 1 187 |

В 2025 году Организация получила чистую прибыль в сумме 269 тыс. руб.

В 2024 г. Организация получила убыток в сумме 406 тыс. руб.

4.2. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Применяемая в отчетном периоде ставка налога на прибыль составляет 25 (двадцать пять) процентов. В отчетном периоде Организация применяла балансовый метод.

Тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.25 | На 31.12.24 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Вычитаемая временная разница | 4 | 2 532 |

| | | |
|---|-------|-------|
| Налогооблагаемая временная разница | 4 152 | 6 852 |
| Отложенный налоговый актив | 1 | 633 |
| Отложенное налоговое обязательство | 1 038 | 1 713 |
| Изменение отложенных налоговых активов | (632) | 526 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 675 | (992) |
| Отложенный налог на прибыль по ставке 25% | 43 | (467) |

Текущий налог на прибыль в 2025 г. составил 151 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в 2024 г. составил 927 тыс. руб.

4.3. Информация об уставном капитале

Размер уставного капитала Организации на 31.12.2025 составил 20 тыс. руб., в том числе оплаченный 20 тыс. руб.

Структура уставного капитала

| N п/п | Полное наименование | На 31.12.2024 | | На 31.12.2025 | |
|-------|--------------------------|--------------------|---------|--------------------|---------|
| | | Сумма, в тыс. руб. | Доля, % | Сумма, в тыс. руб. | Доля, % |
| 1. | Авакян Елена Анатольевна | 20 | 100 | 20 | 100 |

4.4. Информация о связанных сторонах

4.4.1. Перечень связанных сторон:

Авакян Елена Анатольевна – единственный участник ООО НПО "ЗЕЛТЕХПРОГРЕСС", генеральный директор ООО НПО "ЗЕЛТЕХПРОГРЕСС"

4.4.2. Конечные бенефициары:

Авакян Елена Анатольевна - 100 % доля в уставном капитале ООО НПО "ЗЕЛТЕХПРОГРЕСС".

В 2024 – 2025 г.г. Организация не осуществляла операции со связанными сторонами.

4.4.3. Согласно ПБУ 11/2008 Организация включает в бухгалтерскую отчетность информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме с целью снижения рисков, возникающих, когда раскрытие той или иной детализированной информации, предусмотренной правилами бухгалтерского учета, приводит и (или) может привести к последствиям, нежелательным для организации и (или) иных лиц, в отношении которых организация раскрывает такую информацию.

4.4.4. В 2025 году Организация не выплачивала вознаграждение управленческому персоналу.

Информация о вознаграждениях управленческому персоналу в 2024 году приведена в таблице.

| Наименование показателя | Сумма за отчетный период (тыс. руб.) |
|---|---|
| Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе: | 177 |
| краткосрочные вознаграждения, в том числе: | |
| оплата труда | 150 |
| страховые взносы | 27 |
| иные | - |
| долгосрочные вознаграждения, в том числе: | - |
| Премия по итогам работы за год | - |
| выходное пособие | - |

4.5. Информация по заработной плате

Кредиторская задолженность по заработной плате в целом по Организации по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 883 тыс. руб. Среднемесячная зарплата в 2025 году составила 21 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по заработной плате в целом по Организации по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 660 тыс. руб. Среднемесячная зарплата в 2025 году составила 25 тыс. руб.

4.6. События после отчётной даты.

В период с 01.01.2026 года до даты подписания отчётности за 2025 год события после отчетной даты не происходили.

По состоянию на 01.01.2026 г. Организация не имеет незавершённых судебных разбирательств.

4.7. Существенные риски хозяйственной деятельности.

Финансовые риски

Организация мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

Организация подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в России.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков)

вследствие негативного представления о качестве проданных товаров, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

Влияние изменений в геополитической ситуации на бухгалтерскую отчетность

В 2025 году продолжалась эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций по отношению к юридическим и физическим лицам Российской Федерации.

Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Одновременно в течение отчетного года наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволил сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптироваться к происходящим изменениям.

В 2025 году и далее продолжает сохраняться высокая неопределенность со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации.

Изменения в геополитической обстановке, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями не оказало существенного влияния на деятельность ООО НПО "ЗЕЛТЕХПРОГРЕСС" в 2025 году.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Руководство уверено в том, что ООО НПО "ЗЕЛТЕХПРОГРЕСС" в 2026 будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. У Организации отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

4.9. Запасы

4.9.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 17 871 | - | 1 990 | (5 059) | - | - | X | X | 14 803 | - |
| | За 2024 г. | 15 413 | - | 111 697 | (109 238) | - | - | X | X | 17 871 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 9 010 | - | 260 | (1 319) | - | - | (1 134) | - | 6 817 | - |
| | За 2024 г. | 10 154 | - | 43 510 | (225) | - | - | (44 430) | - | 9 010 | - |
| Товары | За 2025 г. | 4 919 | - | 3 | (2 020) | - | - | - | - | 2 902 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 37 117 | (32 548) | - | - | 351 | - | 4 919 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | 3 942 | - | 1 727 | (1 720) | - | - | 1 134 | - | 5 084 | - |
| | За 2024 г. | 5 258 | - | 31 070 | (76 465) | - | - | 44 079 | - | 3 942 | - |

4.9.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

4.10. Дебиторская задолженность

4.10.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 47 337 | - | 32 156 | - | (35 519) | - | - | - | 43 974 | - |
| | За 2024 г. | 100 723 | - | 10 695 | - | (64 080) | - | - | - | 47 337 | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 6 044 | - | 27 792 | - | (26 835) | - | - | - | 7 001 | - |
| | За 2024 г. | 14 099 | - | 6 982 | - | (15 037) | - | - | - | 6 044 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 21 513 | - | 4 229 | - | (68) | - | - | - | 25 674 | - |
| | За 2024 г. | 35 405 | - | 3 505 | - | (17 396) | - | - | - | 21 513 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 19 568 | - | - | - | (8 410) | - | - | - | 11 158 | - |
| | За 2024 г. | 51 215 | - | - | - | (31 647) | - | - | - | 19 568 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 5 | - | 130 | - | - | - | - | - | 134 | - |
| | За 2024 г. | 4 | - | 1 | - | - | - | - | - | 5 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 184 | - | - | - | (184) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 184 | - | - | - | - | - | 184 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 23 | - | - | - | (23) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 23 | - | - | - | - | - | 23 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | 6 | - | - | - | - | - | 6 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 47 337 | - | 32 156 | - | (35 519) | - | - | X | 43 974 | - |
| | За 2024 г. | 100 723 | - | 10 695 | - | (64 080) | - | - | X | 47 337 | - |

4.10.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 17 311 | 17 311 | 12 193 | 12 193 | 26 827 | 26 827 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 6 897 | 6 897 | 5 940 | 5 940 | 11 995 | 11 995 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 10 414 | 10 414 | 6 253 | 6 253 | 14 832 | 14 832 |

4.11. Обязательства

4.11.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 304 | - | - | (2 304) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 573 | 2 389 | - | (1 658) | - | - | 2 304 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 2 304 | - | - | (2 304) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 573 | 2 389 | - | (1 658) | - | - | 2 304 |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 139 426 | 20 825 | 50 | (24 332) | - | - | 138 274 |
| | За 2024 г. | 129 978 | 116 889 | 31 | (105 608) | - | - | 139 426 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 81 593 | 17 325 | 50 | (21 541) | - | - | 77 428 |
| | За 2024 г. | 69 440 | 67 004 | 31 | (54 883) | - | - | 81 593 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 25 366 | (583) | - | 175 | - | - | 24 958 |
| | За 2024 г. | 54 206 | 17 009 | - | (45 849) | - | - | 25 366 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 327 | - | - | - | - | - | 327 |
| | За 2024 г. | 327 | - | - | - | - | - | 327 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 29 780 | 3 739 | - | - | - | - | 33 519 |
| | За 2024 г. | - | 29 780 | - | - | - | - | 29 780 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 218 | - | - | 218 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 218 | - | - | - | - | 218 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 452 | 12 | - | (444) | - | - | 20 |

| | | | | | | | | |
|--|------------|---------|---------|----|-----------|---|---|---------|
| | За 2024 г. | 2 002 | 56 | - | (1 606) | - | - | 452 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | 104 | - | - | - | - | 104 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 553 | - | - | (2 553) | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 28 | 7 | - | - | - | - | 35 |
| | За 2024 г. | 149 | - | - | (121) | - | - | 28 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 1 660 | 222 | - | - | - | - | 1 883 |
| | За 2024 г. | 1 300 | 956 | - | (596) | - | - | 1 660 |
| Итого | За 2025 г. | 141 730 | 20 825 | 50 | (26 636) | - | X | 138 274 |
| | За 2024 г. | 131 551 | 119 278 | 31 | (107 266) | - | X | 141 730 |

4.11.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - |

4.11.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 6 | 332 | 179 | 158 | - |
| | За 2024 г. | 448 | 118 | 388 | 172 | 6 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 6 | 332 | 179 | 158 | - |
| | За 2024 г. | 448 | 118 | 388 | 172 | 6 |

4.12. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 3 154 | 76 544 |
| Затраты на оплату труда | 375 | 2 805 |
| Отчисления на социальные нужды | 89 | 604 |
| Амортизация | 1 585 | 2 526 |
| Прочие затраты | 428 | 29 690 |
| Итого по элементам | 5 632 | 112 169 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (1 142) | 1 314 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 4 490 | 113 483 |

Генеральный директор _____ Авакян Елена Анатольевна
(подпись)

3 апреля 2026 г.