

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Универсальные добавки», составленных за 2025 года

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Универсальные добавки» (сокращенное наименование – ООО «Универсальные добавки», далее «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области 23.11.2023 за основным государственным регистрационным номером 1235400047431.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по Новосибирской области 23.11.2023, присвоен ИНН/КПП 5433154698 / 540801001.

Основными видами деятельности, предусмотренными Уставом, являются производство прочих химических продуктов, аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Место нахождения Общества в отчетном периоде:

Российская Федерация, 630090, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Инженерная 24.

Обособленные подразделения Общества в отчетном периоде:

– Отделения в городе Новосибирске с местом нахождения:

1. 630090, г. Новосибирск, ул. Кутателадзе, д. 7/8;
2. 630090, г. Новосибирск, ул. Кутателадзе, д. 7/9;
3. 630090, г. Новосибирск, ул. Кутателадзе, д. 7/11;
4. 630090, г. Новосибирск, ул. Кутателадзе, д. 7/2;

– Отделения в городе Москве с местом нахождения:

1. 105064, г. Москва, Яковоапостольский пер, д. 11-13 стр. 4 (создано 01.11.2024г.);

Филиалов Общество не имеет.

Единоличным исполнительным органом в течение отчетного периода являлся генеральный директор Общества: Бадуленко Владимир Константинович.

Численность работников на 31.12.2025 составила 68 человек, 31.12.2024 составила 88 человек.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Общество подлежит обязательному аудиту.

Сведения об аудитор:

Акционерное общество «МКД»

- Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 11606048526.

- ОГРН 1027810263579 ИНН 7825004810 КПП 780201001

- Юридический адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, Финляндский пр-т, дом 4, литера А, помещение 14-Н-517, офис 127.

- Почтовый адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, Финляндский пр-т, дом 4, литера А, помещение 14-Н-517, офис 127.

Вознаграждение аудитора 463 696,33рублей (без НДС)

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Данная отчетность является исправленной в части внесения дополнений в Пояснения и заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность датированную 27.03.2026.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 года утверждена Приказом № 11-УДО от 23.11.2023 года, с учетом изменений, внесенных Приказом № 75-1-УДО от 28.12.2024 года.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
За 1 доллар США	78,2267	101,6797
За 1 евро	92,0938	106,1028
За 1 китайский юань	11,1592	13,4272
За 100 казахстанский тенге	15,4978	19,4860

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов с 01.01.2024 г. ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 года № 86н.

В составе нематериальных активов учитываются ценности, в отношении которых выполняются условия для включения их в состав нематериальных активов в соответствии с п. 4 и 7 ФСБУ 14/2022, и стоимостью более 100 000 рублей.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования.

По объектам нематериальных активов амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета.

Нематериальные активы стоимостью менее лимита учитываются на забалансовом счете НМЦ.04.

Информация по раскрытию нематериальных активов приведена в разделе 3 «Нематериальные активы» (подраздел 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации и обесценения, накопленных за все время использования. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов
Машины и оборудование	2 – 11
Сооружения	3 – 5
Транспортные средства	3 – 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 8
Офисное оборудование	2 – 4
Здания	50

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Информация по раскрытию движения основных средств приведена в разделе 4 «Основные средства» подраздел 4.1 «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1 Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

Права пользования активами входят в состав строки 1150 «Основные средства», информация по раскрытию движения ППА включена в раздел 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

Финансовый результат от продажи объектов незавершенных капитальных вложений (разница между доходом и расходом, возникшими в результате продажи) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Информация по раскрытию движения капитальных вложений в основные приведена в разделе 4.4 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В 2025 году был начислен резерв на обесценение финансовых вложений на сумму 99 тыс. руб., в 2024 году на сумму 794 тыс.руб.

Информация по раскрытию финансовых вложений приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Запасы

Запасы оценены по фактической себестоимости, за исключением следующих случаев:

- при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости;
- если при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечения в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов – оценка по наименьшей из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

В стоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- затраты в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);
- обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Вышеуказанные затраты относятся в полной сумме на расходы отчетного периода в отчете о финансовых результатах.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражается в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением. На сумму обесценения запасов образуется резерв, относящийся на увеличение расходов Общества.

За чистую стоимость продажи незавершенного производства принимается величина, равная приходящейся на незавершенное производство доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать соответствующие готовую продукцию, работы, услуги.

Готовая продукция, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество, морально устарела, или в отношении которой произошло сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которой снизилась, – отражается в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью готовой продукции и ее обесценением.

Чистая стоимость продажи готовой продукции определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать продукцию в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

В отчетном году резерв под обесценение запасов не создавали, ввиду отсутствия признаков снижения стоимости.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 6 «Запасы» (подраздел 6.1 «Наличие и движение запасов») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Величина авансов, предварительной оплаты уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов составила в 2025 году 1 847 тыс.руб.; в 2024 году составила 9 827 тыс. руб.

7. Инвентаризация активов и обязательств

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена плановая инвентаризация активов и обязательств в соответствии с ФСБУ 28/2023 и учетной политикой Общества. Инвентаризация проведена на основании приказа № 41-УДО от 09.10.2025. Нарушений в порядке проведения не выявлено. Результаты инвентаризации отражены в Протоколе от 28.11.2025г.

8. Дебиторская задолженность

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

Резервы сомнительных долгов в отчетном периоде не создавались.

Информация по движениям и остаткам дебиторской задолженности приведена в разделе 7 «Дебиторская задолженность» подраздел 7.1 «Наличие дебиторской задолженности», подраздел 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Обязательства

Информация по раскрытию обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в разделе 8 «Обязательства» подраздел 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9.1 Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по полученным займам отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате процентов.

В 2025 году новых займов получено не было.

На конец 2025 года по займам срок погашения которых составляет менее 12 месяцев переведены в состав краткосрочных займов.

Информация по раскрытию кредитов и займов приведена в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9.2 Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Его величина на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8.3 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 обеспечение обязательств составили 265 000 тыс.руб.

В целях исполнения обязательств по оплате объектов недвижимости, приобретенных по Договору купли-продажи № 6-22-ПХТ от 04.02.2022 г., заключенному между ООО «ПХТ» (правопродшественник ООО «Универсальные добавки») и АО «Академпарк», ИНН 5408252116, (далее- Договор), возник залог в силу закона на следующее имущество (ипотека в силу закона):

<i>Перечень имущества, переданного в залог</i>	<i>Дата возникновения залога</i>
Производственно-складской корпус, общая площадь 5 633,4 кв.м. Адрес: Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Инженерная, дом 24. Кадастровый номер: 54:35:091450:129	11.02.2022 г.
Градирия, общая площадь 296,0 кв.м. Адрес: Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Инженерная. Кадастровый номер: 54:35:091450:128	
Здание, общая площадь 49,9 кв.м. Адрес: Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Инженерная. Кадастровый номер: 54:35:091450:113	
Пристройка для размещения трансформаторов, общая площадь 83,6 кв.м. Адрес: Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Инженерная. Кадастровый номер: 54:35:091450:130	

Вышеназванное имущество передано в залог АО «Академпарк» до момента полной оплаты. Срок оплаты согласно условиям Договора - 30.03.2030 г.

Информация об обеспечении обязательств приведена в разделе 9 «Обеспечения обязательств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, и не включает управленческие расходы:

Наименование	За 2025 год	За период с 23.11.2023 по 31.12.2024
Производство и продажа готовой продукции	115 531	163 853
Аренда помещений, прочие услуги	-	174
Итого себестоимость продаж	115 531	164 027

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	За 2025 год	За период с 23.11.2023 по 31.12.2024
Расходы на оплату труда	8 050	19 353
Амортизация, ремонт и содержание основных средств	6 220	7 830
Страховые взносы	2 354	5 177
Доставка, хранение, упаковка и прочие услуги, связанные с отгрузкой товаров	1 192	4 539
Рекламные, маркетинговые	157	1 269
Расходы на командировки	266	1 008
Материалы	511	944
Аренда имущества	373	755
Прочие коммерческие расходы	20	432
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	19 143	41 307
Расходы на оплату труда	86 232	104 770
Амортизация, ремонт и содержание основных средств	54 834	70 858
Информационные, консультационные, аудиторские, финансовые, кадровые услуги	5 749	30 980
Отчисления на социальные нужды	25 142	29 466
Налог на имущество и прочие налоги и сборы	7 456	8 961
Электроэнергия	2 831	5 679
Материалы	2 657	4 595
Командировочные расходы, транспортные услуги	1 687	3 490
Охрана труда и промышленная безопасность	1 571	2 536
Расходы на программное обеспечение	405	1 715
Услуги связи, интернет, почтовые и курьерские услуги	1 270	1 435
Аренда имущества	324	863
Прочее	498	448
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	190 656	265 796

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о движении и наличии денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств у Общества косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков, включая платежи в бюджетную систему и возмещения из нее, показаны свернуто. Налог на добавленную стоимость, относящийся к платежам поставщикам оборудования и подрядчикам, возмещение из бюджетной системы отражается свернуто в составе денежных потоков от текущих операций – в строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Средства на расчетных счетах	61 623	101 898
Средства на валютных счетах	-	-
Итого денежные средства	61 623	101 898

Состав строки 4119 «Прочие поступления» по текущей деятельности отчета о движении денежных средств

Наименование	За 2025 год	За период с 23.11.2023 по 31.12.2024
Проценты по депозиту	23 915	10 922
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам	1 656	-
Возврат ранее выданных авансов	1 250	-
Поступления по решению суда	339	1 254
Поступления от продажи валюты	-	50
Итого	27 160	12 226

Состав строки 4129 «Прочие платежи» по текущей деятельности отчета о движении денежных средств

Наименование	За 2025 год	За период с 23.11.2023 по 31.12.2024
Прочие налоги	7 620	9 041
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам	-	5 567
Итого	7 620	14 607

13. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участником. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму средств, полученных от участника Общества сверх номинальной стоимости доли.

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 569 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 569 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2025 составляет 3 875 406 тыс. руб.

14. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданной продукции (работам, услугам) начисляется на дату фактической отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг).

Наименование	За 2025 год	За период с 23.11.2023 по 31.12.2024
НДС по проданной продукции (работам, услугам), по ставке НДС 20%	37 776	42 876
НДС по полученным авансам	27 961	21 504
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	9 965	12 471
Сумма НДС по полученным авансам, подлежащая вычету	27 722	21 577

Налог на прибыль организации

Сумма убытка до налогообложения за 2025 год составила 243 571 тыс.руб., за период с 23.11.2023 по 31.12.2024 год составила 281 668 тыс.руб.

Изменение отложенных налогов

Наименование	За 2025 год	За период с 23.11.2023 по 31.12.2024
Отложенные налоговые активы		
<i>Остаток на начало отчетного года</i>	50 218	-
Поступило в результате реорганизации		36 963
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) текущего периода (строка 2412)	109 490	285 682
Начислено в отчетном году, в связи с применением нового ФСБУ 14/2022, результат включается в чистую прибыль (убыток) (строка 2460)	-	316
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(43 439)	(213 129)
Списано в отчетном периоде, в связи со снижением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах (строка 2412)	(65 592)	(59 614)
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	50 677	50 218
Отложенные налоговые обязательства		
<i>Остаток на начало отчетного года</i>	50 218	-
Поступило в результате реорганизации	-	36 963
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	6 237	37 015
Начислено в отчетном году, в связи с применением нового ФСБУ 14/2022, результат включается в чистую прибыль (убыток) (строка 2460)	-	152
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(5 778)	(23 912)
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	50 677	50 218

По данным налогового учета убыток за 2025 год составил 168 416 тыс.руб., за период с 23.11.2023 по 31.12.2024 год убыток составил 272 418 тыс. руб. Налог на прибыль за 2025 год не начислялся, за период с 23.11.2023 по 31.12.2024 не начислялся.

15. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	За 2025 год	За период с 23.11.2023 по 31.12.2024
Производство и продажа готовой продукции	191 119	206 852
Аренда помещений, прочие услуги	440	886
НИОКР	-	442
Итого	191 559	208 180

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	За 2025 год		За период с 23.11.2023 по 31.12.2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) от реализация права требования	-	-	201 291	201 291
Курсовые разницы	-	88 080	155 291	122 143

Проценты к получению/к уплате	23 915	22 700	11 017	41 546
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-	6 190	3 533
Доходы и расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием основных средств	-	655	4 035	4 687
Излишки, выявленные в процессе инвентаризации	-	-	1 839	-
Оценочные обязательства по оплате труда / прочие расходы по оплате труда	139	160	1 560	4 973
Доходы (расходы), связанные финансовой арендой	-	-	1 554	-
Штрафные санкции за нарушение условий договоров	-	342	1 169	6 255
Прочие доходы и расходы	75	588	977	900
Безвозмездные поступления / безвозмездная передача, списание имущества	-	3 324	250	12 214
Резерв на обесценение финансовых вложений	-	-	-	794
Расходы на услуги банков, юридические и прочие услуги	-	17 224	-	497
Содержание законсервированных производственных объектов	-	1 608	-	1 648
Целевое безвозмездное финансирование	752	-	-	3 410
Итого	24 881	134 681	385 173	403 891

17. Связанные стороны

Основное общество

В 2025 году Общество контролировалось компанией ООО «Плазмокатализ», которое являлось единственным участником Общества, владело 100% долей в уставном капитале Общества.

В период с 23.11.2023 по 31.12.2024 года Общество контролировалось компанией ООО «Плазмокатализ», которое являлось единственным участником Общества, владело 100% долей в уставном капитале Общества.

Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», перечень связанных сторон, определенных Обществом, включает головную организацию (Общество с ограниченной ответственностью «Плазмокатализ»), основной управленческий персонал, а также компании, являющиеся связанными с Обществом через головную организацию.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продажи продукции, оказания услуг, реализации основных средств и прочего имущества связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны (вид выручки)	За 2025 год	За период с
--	-------------	-------------

		23.11.2023 по 31.12.2024
ООО «Плазмокатализ»	480	665
Long Life Technologies S.A.	-	442
Итого	480	1 107

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

Закупки

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без учета НДС):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	За 2025 год	За период с 23.11.2023 по 31.12.2024
ООО «Плазмокатализ»	3 343	1 406
Итого	3 343	1 406

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	на 31.12.2025	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2024
ООО «Плазмокатализ»	-	372	40	368
Long Life Technologies S.A.	290 264	-	290 264	-
Итого	290 304	372	290 304	368

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Данные о движении беспроцентных займов, полученных Обществом от ООО «Плазмокатализ», представлено в таблице ниже:

Наименование	ООО «Плазмокатализ»
Задолженность на 31 декабря 2024 года	280 773
Получено в отчетном периоде	-
Возвращено в отчетном периоде	40 500
Задолженность на 31 декабря 2025 года	240 273

Займы, выданные связанным сторонам

Задолженность по беспроцентным займам, выданным Обществом связанным сторонам, по состоянию на 31.12.2025 отсутствует, на 31.12.2024 отсутствует.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	Поступления
		За 2025 год	За период с 23.11.2023 по 31.12.2024
ООО «Плазмокатализ»	4112	433	521
Итого		433	521

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	Платежи
		За 2025 год	За период с 23.11.2023 по 31.12.2024
ООО «Плазмокатализ»	4121	3 339	8 636
ООО «Плазмокатализ»	4323	40 500	45 850
Итого		43 839	54 486

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора Общества.

Размер вознаграждений, выплаченных и подлежащих выплате основному управленческому персоналу Общества, состоит из краткосрочных вознаграждений и включает следующие суммы:

- за 2025 год 4 810 тыс. руб. (оплата труда); 1 179 тыс. руб. (страховые взносы); 667 тыс. руб. (НДФЛ).

- за период с 23.11.2023 по 31.12.2024 год - 15 622 тыс. руб. (оплата труда); 2 875 тыс. руб. (страховые взносы); 2 176 тыс.руб. (НДФЛ).

Выплата долгосрочных вознаграждений не предусмотрена.

18. Условные обязательства

Условные активы и обязательства

Руководство Общества полагает, что у Общества имеет место условное обязательство, связанное с судебным иском о взыскании неосновательного обогащения, заявленными Прокуратурой Новосибирской области в Советский районный суд г. Новосибирска:

После отчетной даты принято судебное решение:

Судебное дело № 2-108/2026 (2-1502/2025; 2-964/2025 (2-3217/2024), дата подачи иска 17.12.2024 г.

Истец: Прокуратура Новосибирской области.

Ответчики: ООО «Плазмокатализ», ООО «Универсальные добавки» и Предтеченский М. Р., LONG LIFE TECHNOLOGIES S.A.

Третьи лица: ФГБУН Минобрнауки России «Институт теплофизики имени С.С. Кутателадзе Сибирского отделения Российской Академии наук», АО «РОСНАНО», АО «Академпарк», Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество).

Предмет иска: взыскание с Ответчиков неосновательного обогащения в размере 9 366 180 000 рублей.

Сумма неосновательного обогащения в размере 9 366 180 000 руб. подлежит взысканию солидарно (согласно данным исполнительных листов). Расчет ко взысканию на каждого Ответчика отсутствует, по причине отсутствия такого расчета невозможно достоверно отразить в бухгалтерской отчетности за 2025 год сумму взыскания.

Судебное решение не вступило в законную силу, Обществом подана апелляционная жалоба в Новосибирский областной суд.

Указанное обязательство раскрывается как условное.

19. Налоговое законодательство

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

20. События после отчетной даты.

В первом квартале 2026 года была погашена дебиторская задолженность на сумму 332 808 тыс.руб. и кредиторская задолженность на сумму 265 000 тыс.руб.

Советский районный суд города Новосибирска 11 марта 2026 года удовлетворил иск Прокуратуры Новосибирской области о взыскании суммы неосновательного обогащения с Общества в размере 9 366 180 тыс.руб. (солидарно с ООО «Плазмокатализ», Предтеченского Михаила Рудольфовича, компании Long Life Technologies S.A.) в доход Российской Федерации и в счет взыскания неосновательного обогащения изъяс в доход РФ долю в размере 100% в уставном капитале ООО «Универсальные добавки», принадлежащую ООО «Плазмокатализ», и доли в уставном капитале ООО «Плазмокатализ», принадлежащие компании Long Life Technologies S.A (99,9763%) и ООО «Универсальные добавки» (0,0237%).

Суд обратил судебное решение к немедленному исполнению, выданы исполнительные листы серии ФС №№ 050421103, 050421104, 050421105, 050421106, 050421107, 050421109, 050421110. Запись в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении ООО «Универсальные добавки» была внесена 27 марта 2026 года, в результате чего, контроль над Обществом перешел к новому собственнику – Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество).

Указанное событие классифицируется как событие после отчетной даты, не корректирующее показатели бухгалтерской отчетности.

Информация о прекращении деятельности компании от нового собственника не поступала, в связи с чем есть основания полагать, что Общество сможет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	762	(214)	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-	-	762	(428)
	За 2024 г.	-	-	762	-	-	(214)	-	-	-	-	-	-	762	(214)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	762	(214)	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-	-	762	(428)
	За 2024 г.	-	-	762	-	-	(214)	-	-	-	-	-	-	762	(214)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	333	548
в том числе: Программы ЭВМ	333	548

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 014 043	(1 630 840)	563	(3 140)	2 484	(44 061)	-	-	-	-	-	-	2 011 466	(1 672 417)
	3а 2024 г.	-	-	2 075 991	(61 948)	55 529	(1 686 369)	-	-	-	-	-	-	2 014 043	(1 630 840)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	361 481	(71 725)	-	-	-	(16 187)	-	-	-	-	-	-	361 481	(87 912)
	3а 2024 г.	-	-	361 481	-	-	(71 725)	-	-	-	-	-	-	361 481	(71 725)
Сооружения	3а 2025 г.	190 524	(188 252)	-	-	-	(373)	-	-	-	-	-	-	190 524	(188 625)
	3а 2024 г.	-	-	190 524	-	-	(188 252)	-	-	-	-	-	-	190 524	(188 252)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 254 785	(1 204 115)	127	(2 532)	2 319	(22 958)	-	-	-	(149)	-	6	1 252 381	(1 224 748)
	3а 2024 г.	-	-	1 307 722	(52 787)	48 889	(1 253 004)	-	-	-	-	-	-	1 254 935	(1 204 115)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3 075	(2 395)	436	(608)	165	(463)	-	-	-	149	(6)	-	3 052	(2 699)
	3а 2024 г.	-	-	3 668	(593)	515	(2 910)	-	-	-	-	-	-	3 075	(2 395)
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 841	(4 140)	-	-	-	(384)	-	-	-	-	-	-	4 841	(4 524)
	3а 2024 г.	-	-	6 645	(1 804)	1 804	(5 944)	-	-	-	-	-	-	4 841	(4 140)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 599	(1 867)	-	-	-	(170)	-	-	-	-	-	-	2 599	(2 037)
	3а 2024 г.	-	-	3 617	(1 018)	568	(2 435)	-	-	-	-	-	-	2 599	(1 867)
Капитальные вложения в арендованные средства	3а 2025 г.	196 588	(158 346)	-	-	-	(3 526)	-	-	-	-	-	-	196 588	(161 872)
	3а 2024 г.	-	-	202 334	(5 746)	3 753	(162 099)	-	-	-	-	-	-	196 588	(158 346)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	54 152	(34 516)	4 501	(4 090)	3 215	(13 666)	-	-	-	54 563	(44 967)
	3а 2024 г.	-	-	65 020	(10 868)	4 672	(39 189)	-	-	-	54 152	(34 516)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	36 818	(22 158)	3 266	(4 090)	3 215	(8 327)	-	-	-	35 994	(27 271)
	3а 2024 г.	-	-	43 854	(7 036)	4 672	(26 830)	-	-	-	36 818	(22 158)
Сооружения	3а 2025 г.	11 749	(8 732)	79	-	-	(2 706)	-	-	-	11 828	(11 438)
	3а 2024 г.	-	-	11 749	-	-	(8 732)	-	-	-	11 749	(8 732)
Земельные участки	3а 2025 г.	5 585	(3 626)	1 156	-	-	(2 632)	-	-	-	6 741	(6 259)
	3а 2024 г.	-	-	9 418	(3 832)	-	(3 626)	-	-	-	5 585	(3 626)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	348 645	402 839
в том числе:		
Здания	282 293	304 416
Сооружения	2 289	5 289
Машины и оборудование (кроме офисного)	27 633	50 820
Офисное оборудование	353	680
Транспортные средства	317	701
Производственный и хозяйственный инвентарь	562	732
Земельные участки	482	1 959
Капитальные вложения в арендованные средства	34 716	38 242

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	43 731	-	3 014	-	-	(563)	43 604	-
	За 2024 г.	-	-	47 585	-	(379)	(384)	43 731	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	17 494	-	-	-	-	-	17 494	-
	За 2024 г.	-	-	17 494	-	-	-	17 494	-
Сооружения	За 2025 г.	60	-	-	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	-	-	60	-	-	-	60	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	26 177	-	-	-	-	(127)	26 049	-
	За 2024 г.	-	-	26 940	-	(379)	(384)	26 177	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	436	-	-	(436)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 578	-	-	(2 578)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 091	-	-	(3 091)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 322	(794)	-	-	-	-	(99)	-	1 322	(893)
	За 2024 г.	-	-	1 322	-	-	-	(794)	-	1 322	(794)
в том числе:											
Вложения в уставный капитал	За 2025 г.	1 322	(794)	-	-	-	-	(99)	-	1 322	(893)
	За 2024 г.	-	-	1 322	-	-	-	(794)	-	1 322	(794)
Итого	За 2025 г.	1 322	(794)	-	-	-	-	(99)	-	1 322	(893)
	За 2024 г.	-	-	1 322	-	-	-	(794)	-	1 322	(794)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	223 025	(35 499)	82 765	(148 799)	-	13 817	X	X	156 992	(21 682)
	За 2024 г.	-	-	425 033	(202 008)	-	(35 499)	X	X	223 025	(35 499)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	93 439	(21 682)	21 205	(17 956)	-	-	(6 173)	-	90 515	(21 682)
	За 2024 г.	-	-	132 163	(29 373)	-	(21 682)	(9 351)	-	93 439	(21 682)
Готовая продукция	За 2025 г.	117 037	(13 817)	-	(130 842)	-	13 817	73 206	-	59 402	-
	За 2024 г.	-	-	170 571	(170 271)	-	(13 817)	116 737	-	117 037	(13 817)
Товары	За 2025 г.	1 018	-	-	-	-	-	-	-	1 018	-
	За 2024 г.	-	-	1 018	-	-	-	-	-	1 018	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	11 531	-	61 560	(1)	-	-	(67 033)	-	6 057	-
	За 2024 г.	-	-	121 281	(2 364)	-	-	(107 386)	-	11 531	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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.	721 136	-	-	-	(88 186)	-	-	-	632 950	-
	За 2024 г.	-	-	826 068	-	(104 932)	-	-	-	721 136	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	702 136	-	-	-	(88 186)	-	-	-	632 950	-
	За 2024 г.	-	-	826 068	-	(104 932)	-	-	-	721 136	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	84 136	-	295 636	-	(370 947)	(13)	-	-	8 812	-
	За 2024 г.	-	-	734 427	-	(650 187)	(104)	-	-	84 136	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70 674	-	141 088	-	(208 641)	-	-	-	3 120	-
	За 2024 г.	-	-	554 471	-	(843 797)	-	-	-	70 674	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 827	-	36 509	-	(44 477)	(13)	-	-	1 847	-
	За 2024 г.	-	-	58 143	-	(48 221)	(95)	-	-	9 827	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 542	-	96 720	-	(96 731)	-	-	-	3 531	-
	За 2024 г.	-	-	107 927	-	(104 376)	(9)	-	-	3 542	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	93	-	1 587	-	(1 582)	-	-	-	98	-
	За 2024 г.	-	-	13 886	-	(13 793)	-	-	-	93	-
Авансовые платежи по аренде	За 2025 г.	-	-	19 731	-	(19 515)	-	-	-	216	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	805 272	-	295 636	-	(459 133)	(13)	-	X	641 762	-
	За 2024 г.	-	-	1 560 495	-	(755 119)	(104)	-	X	805 272	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 261	1 261	1 948	1 948
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 261	1 261	1 948	1 948

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	500 501	7 828	-	-	-	(224 595)	283 734
	3а 2024 г.	-	359 851	-	(25 234)	-	165 884	500 501
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	210 273	-	-	-	-	(210 273)	-
	3а 2024 г.	-	43 407	-	(25 234)	-	192 100	210 273
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	265 000	-	-	-	-	-	265 000
	3а 2024 г.	-	265 000	-	-	-	-	265 000
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	7 337	7 828	-	-	-	(10 112)	5 052
	3а 2024 г.	-	51 444	-	-	-	(44 107)	7 337
Прочая кредиторская задолженность	3а 2025 г.	17 891	-	-	-	-	(4 210)	13 681
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	17 891	17 891
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	112 704	520 569	-	(594 687)	-	224 595	263 181
	3а 2024 г.	-	1 136 220	44 727	(901 424)	(935)	(165 884)	112 704
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 683	80 758	-	(80 475)	-	-	2 967
	3а 2024 г.	-	149 449	-	(145 831)	(935)	-	2 683
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	105	170 510	-	(169 317)	-	-	1 299
	3а 2024 г.	-	200 930	-	(200 825)	-	-	105
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	17 773	123 553	-	(134 775)	-	-	6 551
	3а 2024 г.	-	123 043	-	(105 270)	-	-	17 773
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	70 500	-	-	(40 500)	-	210 273	240 273
	3а 2024 г.	-	305 100	-	(42 500)	-	(192 100)	70 500
Прочая кредиторская задолженность	3а 2025 г.	6 990	143 169	-	(147 605)	-	4 210	6 764
	3а 2024 г.	-	328 677	44 727	(348 523)	-	(17 891)	6 990
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	14 653	2 578	-	(22 016)	-	10 112	5 328
	3а 2024 г.	-	29 021	-	(58 475)	-	44 107	14 653
Итого	3а 2025 г.	613 205	528 397	-	(594 687)	-	X	546 915
	3а 2024 г.	-	1 496 071	44 727	(926 658)	(935)	X	613 205

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	614	707
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	614	707

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 382	11 756	12 418	139	6 581
	За 2024 г.	-	21 281	(12 339)	(1 560)	7 382
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 382	11 756	12 418	139	6 581
	За 2024 г.	-	21 281	(12 339)	(1 560)	7 382

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	За период с 23.11.2023 года по 31.12.2024 года.
Выданные - всего	265 000	265 000
в том числе: имущество, переданное в залог	265 000	265 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За период с 23.11.2023 года по 31.12.2024 года.
Материальные затраты	40 111	93 631
Затраты на оплату труда	120 181	173 336
Отчисления на социальные нужды	35 425	50 164
Амортизация	57 943	78 938
Прочие затраты	8 561	18 463
Итого по элементам	262 221	414 532
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	63 109	56 598
Итого расходы по обычным видам деятельности	325 330	471 130

Руководитель
ООО «Универсальные добавки» В.К. Бадуленко
03.04.2026

_____ *подпись*

МП