Общество с ограниченной ответственностью
«Научно-производственное предприятие «СтэлсПромМаш»
ул. Пушкарская, д. 138, офис 2 этаж, г. Пермь, 614077, Россия
www.spm-valve.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения.

Основным видом деятельности ООО ПНН "СтэлсПромМаш" является производство арматуры трубопроводной (арматуры), ОКВЭД: 28.14.

Дата государственной регистрации Общества -18.02.2015.

Аудитор Общества ООО "АРЕС-аудит" ИНН 5904377634.
Величина подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности составляет 70 000,00 (Семьдесят тысяч) рублей.

Уставный капитал общества составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Информация об участниках Общества на 31.12.2025 года

Наименование учредителя	% в уставном капитале
Сидоров Андрей Павлович ИНН 590606282530	50%
Тарасова Наталия Вячеславовна ИНН 590601477906	50%

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Среднесписочная численность работников за 2025 г. составила 57 человека.

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с:
- Федеральным законом от 06.12.2011 №402 ФЗ "О бухгалтерском учёте";
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчётность" (применяется с отчётности за 2025 год);
- иными действующими стандартами бухгалтерского учёта.

2.Учетная политика Общества.

Учетная политика сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и

обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

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

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

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

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Учетная политика Общества соответствует требованиям ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации".

В составе учетной политики утверждены:
-методы оценки активов и обязательств;
-рабочий план счетов;
-порядок инвентаризации имущества и обязательств;
-правила документооборота и технология обработки учетной информации;
-порядок контроля за хозяйственными операциями.

Обществом установлены в достаточном объеме мероприятия по защите от несанкционированного доступа или уничтожения документов, данных учета, активов.

Форма учета, автоматизированная с применением программы 1С Предприятие, 1С Камин Зарплата,1С Управление торговлей.

Применяются унифицированные формы первичных документов.

Имущество принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств в размере более 100 тыс. рублей за единицу.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Срок полезного использования основных средств и ликвидационная стоимость определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Переоценка основных средств не производится.

Формирование в бухгалтерском учете информации и учета договоров аренды Общество производит в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее – ФСБУ 25/2018), утвержденным приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. Общество не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета. Общество применяет упрощенный порядок учета в отношении договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев). Общество, в течение срока аренды признает арендные платежи по таким договорам расходами отчетного периода в зависимости от вида деятельности, для которой актив используется.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в

соответствии требованиями ФСБУ 5/2019.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением запасов.

В фактическую себестоимость запасов, включаются также фактические затраты на доставку запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Фактическая себестоимость запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению.

Контроль над сохранностью материалов осуществляется в административном порядке до их полного использования.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Обществом после признания на каждую отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая цена продажи.

Чистая цена продажи определяется Обществом, как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

На 31.12.2025 Обществом не создавался резерв под снижение стоимости запасов.

По состоянию на 31.12.2025, на забалансовых счетах числятся материальные ценности на сумму 34 220 тыс. руб.

Обществом создается резерв оценочных обязательств по оплате предстоящих отпусков.

На 31.12.2025 года Общество создало оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 4 191 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков в текущем году создавался ежемесячно. Остаток резерва на конец 2025 года будет использован в 2026 году.

Сумма оценочного обязательства по отпускам рассчитывается ежемесячно, на последний день месяца путем умножения среднедневного заработка на количество неиспользованных дней по каждому работнику. Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов, при этом страховые взносы рассчитываются по общеустановленным тарифам. Сумма резерва оценочных обязательств и страховые взносы на резерв, отраженные в бухучете до отчетной даты, корректируются до величины вновь рассчитанного резерва оценочных обязательств и страховых взносов на резерв:

- в сторону увеличения - разница учитывается в расходах;
- в сторону уменьшения - разница учитывается в прочих доходах.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество относит банковские депозиты на любой срок.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет доходов организаций" (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества от реализации товаров работ услуг признаются в бухгалтерском учете на дату отгрузки в соответствии с условиями договора.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов организаций" (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 "Основное производство" и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы",44 "Расходы на продажу".

Прямые расходы, собираемые на счете 20 "Основное производство", включаются в состав строки 2120 "Себестоимость продаж" отчета о финансовых результатах Общества.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 "Общехозяйственные расходы" и отражаются в составе строки 2220 "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", по итогам месяца полностью списываются на счет 90 "Продажи" субсчет "Управленческие расходы".

Расходы на продажу собираются на отдельном аналитическом счете счета 44 "Расходы на продажу" и отражаются в составе строки 2210 "Коммерческие расходы" отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 44 "Расходы на продажу", по итогам месяца полностью списываются на счет 90 "Продажи" субсчет "Коммерческие расходы".

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В отчетном периоде, резервы по сомнительным долгам не создавались.

Затраты по полученным займам и кредитам, признаются расходами того периода, к которому они относятся, и классифицируются как проценты к уплате в

отчете о финансовых результатах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, Общество относит в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были понесены указанные расходы.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате согласно условиям договоров.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Изменения отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.

Текущий налог на прибыль определяется, исходя из величины условного расхода, скорректированной на суммы постоянных налоговых обязательств (активов), отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств и отражается в отчете о финансовых результатах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. (пункты 4, 7 ФСБУ 14/2022, далее – малоценные НМА).

Затраты на приобретение, создание малоценных НМА признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Расходы, которые подлежат равномерному списанию в течение всего срока использования актива (условные права), Общество считает дебиторской задолженностью и отражает на счете 76.18 Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности", остаток сумм по условным правам, принятым до перехода на ФСБУ 14/2022 учитываются на счете 97.21 "Прочие расходы будущих периодов" до полного их использования.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности и финансовых результатов.

В отчетном периоде Общество достигло следующих финансовых показателей:

Выручка составила 484 068 тыс. руб., в том числе:
- реализация продукции 484 068 тыс. руб.;

Себестоимость продаж составила 411 791 тыс. руб., в том числе:
-себестоимость продукции 411 791 тыс. руб.

Прочие доходы составили 7 781 тыс. руб.:
-курсовые разницы 1 226 тыс. руб.;
-доходы связанные с реализацией имущества 1 057 тыс. руб.;
-прочие внереализационные доходы 5 498 тыс. руб.;

Прочие расходы составили 15 034 тыс. руб.:
- расходы связанные с реализацией имущества 1 023 тыс. руб.;
-проценты к уплате 3 184 тыс. руб.;
- услуги банка 5 957 тыс. руб.;
- прочие расходы 4 870тыс.руб.

В 2024 году Общество достигло следующих финансовых показателей:

Выручка составила 741 825 тыс. руб., в том числе:
- реализация покупных товаров 1 849 тыс. руб.;
-реализация продукции 739 806 тыс. руб.;
- прочая реализация 170 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 465 498 тыс. руб., в том числе:
-себестоимость товаров 1 688 тыс. руб.;
-себестоимость продукции 463 810 тыс. руб.

Прочие доходы составили 14 723 тыс. руб.:
-доходы связанные с продажей валюты 10 401 тыс. руб.;
- доходы связанные с реализацией имущества 2 118 тыс. руб.;
-прочие внереализационные доходы 2 180 тыс. руб.;
-проценты к получению 24 тыс. руб.

Прочие расходы составили 26 604 тыс. руб.:
- расходы связанные с реализацией имущества 1 354 тыс. руб.;
-проценты к уплате 3 694 тыс. руб.;
-расходы связанные с продажей валюты 10 423 тыс. руб.;
- услуги банка 4 497 тыс. руб.;
- прочие расходы 6 636тыс.руб.

Прибыль до налогообложения в 2025 году составила 47 180 тыс. руб., 2024 году прибыль до налогообложения составила 132 434 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в отчетном периоде составил 12 543 тыс. руб.
В 2024 году текущий налог на прибыль составил 26 990 тыс. руб.

Расходы (доходы) по налогу на прибыль состоят из текущего и отложенного налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по этому налогу.

Отложенные налоговые активы и обязательства признаются в отношении возникших вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц соответственно. Отложенные налоговые активы признаются при условии существования достаточной вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства признаются, как правило, в отношении всех налогооблагаемых разниц.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведётся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

В отчете о финансовых результатах по отложенному налогу на прибыль определяется как изменение, соответственно, произведения величины вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде и налоговой ставки, действующую на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного

налогового обязательства отражается сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы. Сальдированная сумма отложенного налогового актива или отложенного налогового обязательства отражается в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств соответственно.

Отложенные налоги на прибыль оцениваются по ставкам налога на прибыль тому виду дохода, который ведет к уменьшению или полному погашению вычитаемой или налогооблагаемой временной разницы в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах. Ставка налога на прибыль в 2025 г. составляла 25%.

4. Информация о связанных сторонах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с контрагентом, который является связанной стороной. Согласно пункта 4 ПБУ 11/2008, под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация.
К таким операциям относятся:

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо расчетов на конец отчетного периода	
		Дебетовое сальдо	Кредитовое сальдо
ООО "СТЭЛС"	Поставка продукции	22 765 тыс. руб.	
ООО "СТЭЛС"	Авансы полученные за предстоящую поставку продукции		122 665 тыс. руб.
ООО "СТЭЛС"	Текущая задолженность по договору займа		43 909 тыс. руб.

В отчетном периоде фонд оплаты труда руководящего состава Общества и страховые взносы, соответствующие вознаграждению, составили 2 083 тыс. руб.

5.Инвентаризация.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов. Недостач и излишек не выявлено. Проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженностей. Вся задолженность признана текущей. Основания для создания резерва по сомнительным долгам отсутствуют.

6.Основные средства.

С учетом требований ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Обществом проанализирован срок полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств числящимся на балансе Общества по состоянию на 31.12.25 г. Отражено изменение параметров амортизации. Основных средств подлежащих обесценению не выявлено.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в пояснении "Основные средства" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

7. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. является текущей и будет погашена в установленные договорами сроки.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в табличном приложении Пояснения "Дебиторская задолженность".

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в табличном приложении Пояснения "Обязательства".

8.Судебные разбирательства, выданные гарантии.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет судебных споров, гарантий, обязательств в пользу третьих лиц.

Совместная деятельность Обществом не велась.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

Финансовые риски Общества подразделяются на рыночные, кредитные, и риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции. Общество управляет риском изменения процентных ставок, формируя сбалансированный портфель кредитов и займов с фиксированными и плавающими процентными ставками.

Процентные риски возможны по причине неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

Инфляционные риски существуют вследствие влияния инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В хозяйственной деятельности Общества возможны ситуации, при которых Общество оказывает услуги, отгружает продукцию на условиях последующей оплаты. В этом случае возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) заказчику, покупателю до момента их полной оплаты.

В целях минимизации указанного риска Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на то, чтобы деятельность осуществлялась на условиях предварительной оплаты (в том числе, частичной), а также на оптимизацию сроков взаиморасчетов.

Кроме того, Обществом предусмотрено формирование цены на услуги, товары, работы, в которой участвует инфляционная составляющая.

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств.

В целях минимизации указанного риска применяются процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств, составления финансово-производственных планов, позволяющие своевременно выявить

недостаток ликвидности и привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Данный риск связан с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также приводят к проблемам с ликвидностью, достигается оптимизацией сроков взаиморасчетов.

Правовые риски Общества обусловлены с возможным принятием нормативно-правовых актов, актов и решений судебных органов, которые могут повлиять на налоговый, валютный режимы работы Общества.

В отчетном периоде Общество не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Прочие риски, связанные с непрерывностью деятельности

В связи с проведением специальной военной операции, в 2025 году США, Странами Евросоюза и другими странами введен ряд санкций в отношении РФ. Санкции включают в себя масштабные ограничения финансовой системы РФ, деятельности ряда российских и иностранных компаний и отдельных отраслей экономики, а также закрытия воздушного пространства, персональные санкции против руководства России и отдельных физических лиц.

Обществом проведен анализ рисков влияния санкций на возможность осуществления непрерывности деятельности Общество.

В 2025 году отсутствовали факты снижение выручки от реализации вследствие введения санкционных ограничений.

Общество расценивает выше названные обстоятельства в качестве не корректирующего события, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры по снижению возможных негативных последствий.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступности финансовых ресурсов.

10. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты на момент подписания отчетности существенного влияния на развитие Общества в ближайшем будущем и на долгосрочную перспективу не оказали.

11. Заключительная часть.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество полностью платежеспособно, исправно исполняет свои обязательства по исчислению и уплате налогов в бюджет и внебюджетные фонды, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами отсутствует. Задолженности по выплате заработной плате нет.

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах "Нематериальные активы", "Основные средства", "Запасы", "Дебиторская задолженность", "Обязательства".

Генеральный директор Н.В. Тарасова

Главный бухгалтер Е.А. Киселева

23.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	8 000	(1 413)	8 016	(1 390)	851	(2 721)	-	-	-	-	-	14 626	(3 283)
	За 2024 г.	2 365	(33)	3 893	-	-	(1 380)	-	-	-	-	-	8 000	(1 413)

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	10 383	-	-	(8 016)	2 366	-
	За 2024 г.	-	-	3 893	-	-	(3 893)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	6 323	-	-	-	6 323	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	237 765	(34 158)	35 959	(249)	865	(26 248)	-	-	-	-	-	273 476	(59 541)
	За 2024 г.	118 332	(15 277)	120 035	(602)	605	(19 486)	-	-	-	-	-	237 765	(34 158)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	941	(40)	-	-	-	(149)	-	-	-	-	-	941	(189)
	За 2024 г.	-	-	941	-	-	(40)	-	-	-	-	-	941	(40)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	229 088	(29 779)	35 596	(249)	462	(25 118)	-	-	-	-	-	264 435	(54 435)
	За 2024 г.	111 117	(11 834)	118 476	(505)	508	(18 453)	-	-	-	-	-	229 088	(29 779)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	97	(86)	-	(97)	97	(12)	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	4 150	(3 080)	-	-	402	(570)	-	-	-	-	-	4 150	(3 248)
	За 2024 г.	4 150	(2 443)	-	-	-	(637)	-	-	-	-	-	4 150	(3 080)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 587	(1 258)	363	-	-	(411)	-	-	-	-	-	3 950	(1 670)
	За 2024 г.	2 968	(915)	619	-	-	(343)	-	-	-	-	-	3 587	(1 258)

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.	-	-	34 125	-	(20 334)	(11 634)	2 157	-
	За 2024 г.	27 684	-	78 970	-	(88 355)	(18 299)	-	-

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	301 849	-	1 242 270	(1 253 760)	-	-	X	290 358	-
	За 2024 г.	199 566	-	1 303 993	(1 201 710)	-	-	X	301 849	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	279 871	-	259 513	(14 623)	-	-	(278 694)	246 066	-
	За 2024 г.	187 415	-	595 515	(40 659)	-	-	(462 402)	279 871	-
Готовая продукция	За 2025 г.	402	-	280 797	(276 104)	-	-	-	5 094	-
	За 2024 г.	-	-	434 664	(434 263)	-	-	-	402	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 590	-	1 687	(1 687)	-	-	(2 590)	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	21 577	-	701 960	(963 033)	-	-	278 694	39 198	-
	За 2024 г.	9 560	-	272 127	(725 102)	-	-	464 991	21 576	-

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	70 465	-	48 190	-	(68 271)	-	-	-	50 385	-
	За 2024 г.	186 059	-	68 296	-	(183 890)	-	-	-	70 466	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 426	-	25 380	-	(22 621)	-	-	-	27 185	-
	За 2024 г.	144 571	-	22 400	-	(142 545)	-	-	-	24 426	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45 650	-	22 765	-	(45 650)	-	-	-	22 765	-
	За 2024 г.	41 345	-	45 650	-	(41 345)	-	-	-	45 650	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	390	-	43	-	-	-	-	-	433	-
	За 2024 г.	143	-	247	-	-	-	-	-	390	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	70 338	-	48 190	-	(68 271)	-	-	X	50 385	-
	За 2024 г.	186 059	-	68 296	-	(183 890)	-	-	X	70 466	-

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	186 267	29 000	-	-	-	-	215 267
	За 2024 г.	197 267	-	-	(11 000)	-	-	186 267
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	186 267	29 000	-	-	-	-	215 267
	За 2024 г.	197 267	-	-	(11 000)	-	-	186 267
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	243 046	116 618	1	(187 611)	-	-	172 055
	За 2024 г.	289 758	209 948	-	(256 660)	-	-	243 046
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 128	6 838	-	(10 128)	-	-	6 839
	За 2024 г.	101 686	8 198	-	(99 757)	-	-	10 128
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	118 381	101 943	-	(118 103)	-	-	102 221
	За 2024 г.	146 526	118 077	-	(146 222)	-	-	118 380
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11	11	-	(11)	-	-	11
	За 2024 г.	23	1	-	(14)	-	-	11
Краткосрочные займы	За 2025 г.	100 290	-	-	(56 381)	-	-	43 909
	За 2024 г.	24 690	75 600	-	-	-	-	100 290
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 977	11	-	-	-	-	1 988
	За 2024 г.	1 089	927	-	(39)	-	-	1 977
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 102	5 451	-	(1 732)	-	-	11 821
	За 2024 г.	2 912	5 190	-	-	-	-	8 102
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 250	494	1	-	-	-	1 745
	За 2024 г.	2 182	55	-	(987)	-	-	1 250
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 908	1 869	-	(1 256)	-	-	3 521
	За 2024 г.	10 632	1 899	-	(9 623)	-	-	2 908
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	429 314	145 618	1	(187 611)	-	X	387 322
	За 2024 г.	487 025	209 949	-	(267 660)	-	X	429 313

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.	973	8 991	4 797	176	4 991
	За 2024 г.	-	1 693	720	-	973
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	973	8 991	4 797	176	4 991
	За 2024 г.	-	1 693	720	-	973