СТЭЛС
ПОСТАВКА ТРУБОПРОВОДНОЙ АРМАТУРЫ И ПРИВОДОВ
www.stels-perm.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Стэлс»
Р/с № 40702810600000006028 в ОАО АКБ «Пермь», г.Пермь
К/с № 30101810200000000756, БИК 045773756, ИНН 5902707372, КПП 590401001
Юридический адрес: 614039, Пермский край, г. Пермь, ул. Пушкина, 84, оф. 4
Тел./факс (342) 266-63-22 - многоканальный.
E-mail: armatura@stels-perm.ru

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

1. Общие сведения.

Основным видом деятельности ООО "Стэлс" (далее – Общество) является оптовая торговля не специализированная, ОКВЭД: 46.90.

Кроме этого, Общество занимается комплектацией трубопроводной арматуры, предоставляет услуги по монтажу, ремонту и техобслуживанию электрооборудования.

Дата государственной регистрации Общества 09.07.1999

Аудитор Общества ООО "АРЕС-аудит" ИНН 5904377634.

Величина вознаграждения, подлежащая выплате аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской отчетности, составляет 100 000,00 (Сто 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 2025г. составила 31 человек.

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). 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 с 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 средней стоимости.

Обществом после признания на конец отчетного года 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 5 525 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 2 762 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 от коммерческой деятельности 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 в рамках осуществления коммерческой деятельности 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 делится 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, также по этой строке отражается стоимость покупных реализованных товаров.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 "Общехозяйственные расходы" и отражаются в составе строки 2220 "Управленческие расходы" отчета о прибылях и убытках 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 "Учет расходов по налогу на прибыль организаций", 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 "Нематериальные активы", 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 году Общество достигло следующих финансовых показателей:

Выручка составила 907 392 тыс. руб., в том числе:
- реализация покупных товаров 504 877 тыс. руб.;
- реализация продукции и услуг 402 116 тыс. руб.;
- аренда оборудования 399 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 693 716 тыс. руб., в том числе:
- стоимость покупных реализованных товаров 401 680 тыс. руб.;
- себестоимость продукции и услуг 291 729 тыс. руб.;
- аренда оборудования 307 тыс. руб.

Прочие доходы составили 6 585 тыс. руб.:
- прочие внереализационные доходы 895 тыс. руб.;
- проценты к получению 5 690 тыс. руб.

Прочие расходы составили 7 094 тыс. руб.:
- проценты к уплате 4 621 тыс. руб.;
- услуги банка 356 тыс. руб.;
- прочие расходы 2 117тыс. руб.

В 2024году Общество достигло следующих финансовых показателей:

Выручка составила 1 471 683 тыс. руб., в том числе:
- реализация покупных товаров 1 037 689 тыс. руб.;
-реализация продукции и услуг 432 898 тыс. руб.;
- прочая реализация 1 096 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 1 084 657 тыс. руб., в том числе:
-себестоимость товаров 780 817 тыс. руб.;
-себестоимость продукции и услуг 302 985 тыс. руб.
-прочая реализация 855 тыс. руб.

Прочие доходы составили 39 334 тыс. руб.:
-доходы связанные с реализацией имущества 26 685 тыс. руб.;
-курсовые разницы 576 тыс. руб.;
-доходы. связанные с реализацией основных средств 7 175 тыс. руб.;
-прочие внереализационные доходы 2 159 тыс. руб.;
-проценты к получению 2 739 тыс. руб.

Прочие расходы составили 49 698 тыс. руб.:
-расходы. связанные с реализацией основных средств 6 828 тыс. руб.;
- расходы связанные с реализацией имущества 26 484 тыс. руб.;
-прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения 1 047 тыс. руб.;
-проценты к уплате 8 899 тыс. руб.;
- услуги банка 3 577 тыс. руб.;
- прочие расходы 2 863 тыс. руб.

Снижение выручки в отчетном периоде по сравнению с 2024 годом не является негативным фактором для Общества, а существенный скачок выручки в 2024 году является пиковым. Бесконечный прирост выручки в таких значительных объемах как в 2024 году затруднителен. Общество при подведении финансовых итогов всегда учитывает возможность снижения выручки из-за нестабильной экономической ситуации в России.

Прибыль до налогообложения в 2025 году составила 16 634 тыс. руб., в 2024 году

составила 141 305 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль в отчетном периоде составил 3 859 тыс. руб.
В 2024 году текущий налог на прибыль составил 28 491 тыс. руб.

Налог 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 контрагентами, которые являются связанными сторонами. 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 НПП "СтэлсПромМаш"	Поставка продукции	.	22 765 тыс. руб.
ООО НПП "СтэлсПромМаш"	Авансы выданные за предстоящую поставку продукции	122 665 тыс. руб.	
ООО НПП "СтэлсПромМаш"	Текущая задолженность по договору займа	43 909 тыс. руб.	
ИП Сидоров А.П.	Текущая задолженность по договору займа	112 686 тыс. руб.	

В отчетном периоде фонд оплаты труда руководителей Общества и страховые взносы, соответствующие вознаграждению, составили 34 390 тыс. руб.

5.Инвентаризация.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов, расходов будущих периодов. Недостач и излишек не выявлено. Проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженностей. Вся дебиторская и кредиторская задолженности признаны текущими. 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 31.12.25г. В отчетном году отражено изменение параметров амортизации. Основные средства подлежащие обесценению не выявлены.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе "Наличие и движение основных средств", раздела "Основные средства" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

7.Нематериальные активы.

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе "Наличие и движение нематериальных активов", раздела "Нематериальные активы" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

8.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 31.12.2025 является текущей и будет погашена в установленные договорами сроки.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в табличном приложении "Дебиторская задолженность" раздела "Дебиторская задолженность" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в табличном приложении Пояснения "Наличие и движение обязательств" раздела "Обязательства" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

9.Судебные разбирательства, выданные гарантии.

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

Совместная деятельность Обществом не велась.

10.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.

11.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.

12. 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 Общества 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.

13. 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 в выплате заработной платы нет.

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

Генеральный директор А.П. Сидоров

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.	1 948	(766)	-	(1 236)	776	(465)	-	-	-	-	-		711	(454)
	За 2024 г.	1 503	(267)	-	-	-	(499)	-	-	-	-	-		1 948	(766)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 236	(405)	-	(1 236)	776	(371)	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	1 236	-	-	-	-	(405)	-	-	-	-	-		1 236	(405)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	445	(94)	-	-	-	(94)	-	-	-	-	-		445	(187)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(94)	-	-	-	-	-		445	(94)
Другие НМА	За 2025 г.	267	(267)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		267	(267)
	За 2024 г.	267	(267)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		267	(267)

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.	3 110	(2 029)	-	-	820	(436)	-	-	-	-	-	3 110	(1 645)
	За 2024 г.	4 352	(3 727)	898	(2 141)	2 355	(656)	-	-	-	-	-	3 110	(2 029)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	125	(73)	-	-	38	(23)	-	-	-	-	-	125	(57)
	За 2024 г.	125	(31)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	125	(73)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 883	(1 862)	-	-	765	(408)	-	-	-	-	-	2 883	(1 505)
	За 2024 г.	4 020	(3 489)	898	(2 035)	2 240	(613)	-	-	-	-	-	2 883	(1 862)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	102	(94)	-	-	17	(6)	-	-	-	-	-	102	(83)
	За 2024 г.	207	(207)	-	(106)	115	(1)	-	-	-	-	-	102	(94)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	5 646	(1 504)	-	-	-	(307)	-	-	-	-	-	5 646	(1 811)
	За 2024 г.	17 925	(6 101)	-	(12 279)	5 450	(854)	-	-	-	-	-	5 646	(1 504)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 646	(1 504)	-	-	-	(307)	-	-	-	-	-	5 646	(1 811)
	За 2024 г.	17 925	(6 101)	-	(12 279)	5 450	(854)	-	-	-	-	-	5 646	(1 504)

Финансовые вложения

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.	158 850	-	73 959	(76 214)	-	-	-	-	156 595	-
	За 2024 г.	69 071	-	121 010	(31 231)	-	-	-	-	158 850	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	158 850	-	73 959	(76 214)	-	-	-	-	156 595	-
	За 2024 г.	69 071	-	121 010	(31 231)	-	-	-	-	158 850	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	158 850	-	73 959	(76 214)	-	-	-	-	156 595	-
	За 2024 г.	69 071	-	121 010	(31 231)	-	-	-	-	158 850	-

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	26 555	-	702 447	(697 291)	-	-	X	X	31 712	-
	За 2024 г.	89 796	-	1 352 748	(1 415 989)	-	-	X	X	26 555	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	22 918	-	142 455	(4 234)	-	-	(132 424)	-	28 715	-
	За 2024 г.	40 651	-	183 952	(28 199)	-	-	(173 486)	-	22 918	-
Готовая продукция	За 2025 г.	508	-	-	(291 400)	-	-	291 070	-	179	-
	За 2024 г.	508	-	302 985	(302 985)	-	-	-	-	508	-
Товары	За 2025 г.	3 129	-	401 099	(401 350)	-	-	(60)	-	2 818	-
	За 2024 г.	48 637	-	735 411	(780 918)	-	-	-	-	3 129	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	158 894	(307)	-	-	(158 587)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	130 399	(303 885)	-	-	173 486	-	-	-

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.	367 843	-	250 724	-	(365 007)	-	-	-	253 559	-
	За 2024 г.	387 833	-	363 675	-	(383 664)	-	-	-	367 843	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	178 389	-	146 689	-	(177 478)	-	-	-	147 599	-
	За 2024 г.	255 321	-	177 523	-	(254 455)	-	-	-	178 389	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	187 421	-	94 085	-	(187 421)	-	-	-	94 085	-
	За 2024 г.	125 575	-	185 116	-	(123 270)	-	-	-	187 421	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	109	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	177	-	-	-	(69)	-	-	-	109	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 816	-	-	-	-	-	-	-	1 816	-
	За 2024 г.	6 760	-	927	-	(5 870)	-	-	-	1 816	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	109	-	173	-	-	-	-	-	282	-
	За 2024 г.	-	-	109	-	-	-	-	-	109	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	9 767	-	-	-	-	-	9 767	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	367 843	-	250 724	-	(365 007)	-	-	X	253 559	-
	За 2024 г.	387 833	-	363 675	-	(383 664)	-	-	X	367 843	-

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.	10 970	56 350	-	-	-	-	67 320
	За 2024 г.	4 622	6 348	-	-	-	-	10 970
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	10 970	56 350	-	-	-	-	67 320
	За 2024 г.	4 622	6 348	-	-	-	-	10 970
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	231 393	54 110	-	(220 281)	-	-	65 222
	За 2024 г.	354 514	197 484	-	(320 604)	-	-	231 394
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61 278	23 260	-	(61 278)	-	-	23 260
	За 2024 г.	47 051	61 278	-	(47 051)	-	-	61 278
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	116 475	30 302	-	(116 475)	-	-	30 302
	За 2024 г.	272 716	116 475	-	(272 716)	-	-	116 475
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	267	141	-	-	-	-	407
	За 2024 г.	31	236	-	-	-	-	267
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36 150	168	-	(26 861)	-	-	9 457
	За 2024 г.	30 442	5 708	-	-	-	-	36 150
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 545	-	-	(1 929)	-	-	615
	За 2024 г.	2 961	-	-	(416)	-	-	2 545
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	14 679	240	-	(13 738)	-	-	1 181
	За 2024 г.	1 303	13 788	-	(411)	-	-	14 679
Итого	За 2025 г.	242 363	110 460	-	(220 281)	-	X	132 542
	За 2024 г.	359 136	203 832	-	(320 604)	-	X	242 364

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.	4 674	3 060	4 913	59	2 762
	За 2024 г.	4 394	3 136	2 856	-	4 674