

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 248017 г. Калуга ул. Московская дом 290 офис 2.
- Основным видом деятельности Общества является : Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки.
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату): 179 человек.
- Органы управления Общества: Единоличным исполнительным органом ООО «Алкотек» является Генеральный директор Шушанян С.С.
- Общество имеет следующие структурные подразделения: Администрация, бухгалтерско-экономический отдел, юридический отдел, отдел кадров, отдел главного энергетика, отдел главного механика, ОМТС, отдел качества, экологии, охраны труда и техники безопасности, цех №1, цех №2, цех №3.
Обособленные подразделения: обособленное подразделение ООО «Алкотек» г. Москва
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.
- Настоящая отчетность является исправленной (корректировочной №1), в связи с раскрытием дополнительной информации в письменных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. Исправленная отчетность полностью заменяет предыдущую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе Федерального стандарта

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее- ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее-Минфин России) от 04 октября 2023 года № 157н, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя в размере 10% величины показателя. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом ООО «Алкотек» от 28.12.2024. №1

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (вкладах), денежных и платежных документах, средств в расчетах, включая заемные обязательства (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.

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

Курс на отчетную дату		руб.	
	31.12.2025г.	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762
Фунты	105,6060	127,4962	114,5320

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых отражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражается свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

3. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течении отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

4. Основные средства

Учет основных средств (далее- ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, с 01.01.2022г.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования компанией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование(сдачи в аренду), для управленческих нужд;
- предназначен для использования компанией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимостью более 100 000 рублей.

В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются указанные условия, но стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, без учета НДС. Такие активы учитываются в составе запасов как малоценное оборудование и инвентарь («МБП»), их стоимость списывается на расходы в периоде передачи в эксплуатацию.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету 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.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта (в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации), в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизационных отчислений по объекту ОС:

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится линейным способом, равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Компании.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Компании в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, 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.

5. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, с 01.01.2022.

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы.

6. Учет аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н (далее-ФСБУ 25/2018). С 2022 года Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (Далее- ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Компания не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- 1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 2) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов.

По таким договорам аренды платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Данные допущения применяются при одновременном выполнении следующих условий:

А) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

Б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости;
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии признаков обесценения. В 2025 году резерв, не создавался по причине отсутствия условий реального снижения стоимости финансовых вложений.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования, единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), ценные бумаги и т.п.

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течении более чем 12 месяцев после отчетной даты.

8. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации,

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

- используемые в течение периода не более 12 месяцев,

Запасы Организации включают в себя:

- Сырье – запасы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Затраты в незавершенном производстве и полуфабрикаты собственного производства;
- Готовую продукцию – запасы, предназначенные для продажи;
- Товары – запасы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенных для продажи;
- Инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Долгосрочные активы к продаже;
- Прочие запасы.

Запасы, приобретенные для продажи, в том числе, подрядчикам для выполнения работ по капитальному ремонту или строительству не для Организации, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость их продажи.

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

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. При выбытии запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), а также по незавершенному производству и полуфабрикатам, резерв под обесценение запасов создается только в случае, когда чистая возможная цена продажи такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств 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 (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ 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 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

11. Капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

12. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

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

Обязательства по займам и кредитам, предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

13. Оценочные обязательства

Общество признает и отражает в бухгалтерском учете и отчетности обязательства по оплате отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

14. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

15. Признание доходов

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

16. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

17. Изменения в учетной политике

Учетная политика, принятая при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствует учетной политике, применявшейся при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, за исключением вступивших в силу с 1 января 2025 г. изменений в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

18. Корректировка сравнительных показателей

В связи с приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н «Об утверждении ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произведена переклассификация представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в части:

- представления на сальдированной основе (свернуто) информации о суммах исчисленного налога на добавленную стоимость с авансов полученных и авансов выданных в составе показателей «Прочие оборотные активы» и «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (5) ;

В бухгалтерском балансе:

На 31 декабря 2024г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024		
	сумма до корректировки	корректировка	сумма после корректировки
Прочие оборотные активы (5)	70 759	43 755	27 004
Итого по разделу II	1 0581 566	43 755	1 007 811
Актив баланса, итого	5 185 917	43 755	5 142 162
Прочие краткоср. обязательства (5)	43 755	43 755	0
Итого по разделу V	1 694 198	43 755	1 650 443
Пассив баланса, итого	5 185 917	43 755	5 142 162

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

В бухгалтерском балансе:

На 31 декабря 2023г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023		
	сумма до корректировки	корректировка	сумма после корректировки
Прочие оборотные активы (5)	74 690	68 578	6 112
Итого по разделу II	865 380	68 578	796 802
Актив баланса, итого	2 446 757	68 578	2 378 179
Прочие краткоср. обязательства (5)	68 578	68 578	0
Итого по разделу V	1 841 196	68 578	1 772 618
Пассив баланса, итого	2 446 757	68 578	2 378 179

III. Раскрытие существенных показателей.

Информация по существенным показателям дополнена табличными пояснениями (Приложения), являющимися неотъемлемой частью Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

19. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями (Приложение 4) 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

20. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняются табличными пояснениями (приложение 5) 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2. «Иное использование финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

21. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняются табличными пояснениями (Приложение 6) 6.1. «Наличие и движение запасов», 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

22. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняются табличными пояснениями (Приложение 7) 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

23. Капитал

Уставный капитал составляет 140 Тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал полностью оплачен.

24. Заемные средства

Информация по пояснению «Заемные средства» дополняются табличными пояснениями (Приложение 8) 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиты банков (тыс. руб.)

Кредиторы (наименование)	Валюта кредита	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Калужское отделение №8608 ПАО Сбербанк	руб	2027	514 842	768 276	749 247

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

Займы (тыс. руб.)

Займодавцы (наименование)	Валюта займа	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
ООО «Газстрой»	руб	2024	нет	нет	28 545
ООО «Малоярославская швейная фабрика»	руб	2024	нет	нет	20 000
Постолакий Н.В.	руб	2028	18 600	51 100	2 014
ООО «АРЕВ»	руб	2027	95 556	167 278	нет
ООО «Индустриально- промышленный холдинг»	руб	2027	400 000	400 000	нет
Карапетян Армен Володяевич	руб	2025	нет	190 000	нет
Шушанян Самвел Сережаевич	руб	2027	392 000	400 000	нет
АО «КГС»	руб	2027	800 000	805 000	нет
ООО «СпецГазСтрой»	руб	2023	нет	нет	1 050
Итого	руб		1 706 156	2 013 378	58 125

25. Собственные векселя выданные (по состоянию на 31.12.2025 г.)
Учитываемые по строке 1520 бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

№ п/п	Вид векселя (% или без%)	Номинал	Дата составления	Срок погашения
1	%	10 000	04.03.2022	По предъявлению, но не ранее 04.03.2023
2	%	10 000	04.03.2022	По предъявлению, но не ранее 04.03.2023
3	%	10 000	04.03.2022	По предъявлению, но не ранее 04.03.2023
4	%	10 000	04.03.2022	По предъявлению, но не ранее 04.03.2023
5	%	10 000	04.03.2022	По предъявлению, но не ранее 04.03.2023
6	%	2 316	04.03.2022	По предъявлению, но не ранее 04.03.2023
7	%	10 000	06.02.2023	По предъявлению, но не ранее 06.02.2024г.
8	%	10 000	06.02.2023	По предъявлению, но не ранее 06.02.2024г.
9	%	10 000	06.02.2023	По предъявлению, но не ранее 06.02.2024г.

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

10	%	10 000	06.02.2023	По предъявлению, но не ранее 06.02.2024г.
11	%	10 000	06.02.2023	По предъявлению, но не ранее 06.02.2024г.
12	%	6 800	28.06.2024	По предъявлению, но не ранее 28.06.2025г.
13	%	10 000	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
14	%	10 000	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
15	%	10 000	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
16	%	10 000	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
17	%	5 000	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
18	%	5 000	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
19	%	5 000	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
20	%	5 000	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
21	%	2 500	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
22	%	2 500	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
23	%	2 500	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
24	%	2 500	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
25	%	3 000	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
26	%	3 000	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
27	%	3 000	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
28	%	4 000	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
29	%	4 000	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
30	%	4 000	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
31	%	1 500	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
32	%	1 500	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
33	%	500	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
34	%	500	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
35	%	500	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
36	%	500	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
37	%	700	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
38	%	700	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
39	%	700	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
40	%	700	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г

ООО «Алкотек»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

41	%	1 200	04.12.2025	По предъявлению, но не ранее 04.12.2029г
ИТОГО		209 116		
Начислено процентов		29 351		
ИТОГО с процентами		238 467		

26. Прочие долгосрочные обязательства

Информация по прочим долгосрочным обязательствам дополняются табличными пояснениями (Приложение 8) 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

27. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняются табличными пояснениями (Приложение 8) 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

28. Выручка

тыс. руб.

Вид выручки	За 2025 г	За 2024г
Выручка от реализации собственного производств	3 977 585	3 099 323
Выручка от реализации покупных товаров	41 095	85 456
Выручка от реализации прочего имущества	1 404	212
Итого	4 020 084	3 184 991

29. Расходы по обычным видам деятельности дополняются табличными пояснениями (Приложение №10) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

30. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование	Доходы за 2025	Расходы за 2025	Доходы за 2024	Расходы за 2024
Проценты к получению/уплате	7 345	454 499	10 838	170 635
Курсовая разница	14 294	13 980	7 154	7 518
Комиссия банков	0	22 772	0	7 149

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

Списание Д-т/К-т задолженности	444	861	74 398	4 025
Доходы/Расходы связанные с реализацией прочих услуг	39 247	1 201	42509	76
Благотворительность	0	1 000	0	6500
Доходы и расходы в виде восстановления и начисления резервов	30 619		3813	0
Пени, штрафы, госпошлины		100	0	1720
Прочие внереализационные доходы/расходы	4 589	2 794	3555	1868
Отчисления в оценочные резервы	0	10 124	0	0
Исправление несущ. ошибки прошлых лет	21790			
Итого	118 328	507 331	142 267	199 491

31. Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Учредители, бенефициары 1. ООО «Индустриально-промышленный Холдинг» - Учредитель(72%), 2. Шушанян Самвел Сережаевич -Учредитель (5%) 3. АО «Деревообработка» - учредитель 4. Карапетян Самвел Саркисович - Бенефициар.	В
Учрежденные организации 1. ООО «Стройкоммуникация» 2. ООО «Приорат» 3. ООО «Алкотек-Металлист» 4. АО «КГС» 5. АО «Деревообработка»	А
Основной управленческий персонал: 1. Шушанян Самвел Сергеевич – генеральный директор	В

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общества,

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

Вознаграждение основному управленческому персоналу
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год
*Краткосрочные вознаграждения	73 064
в т.ч.:	
оплата труда	39 793
оплата ежегодного отпуска	4 527
премии	17 657
страховые взносы в фонды	11 087
*Долгосрочные вознаграждения	---
Итого	73 064

Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами ООО «Алкотек» в 2025 году проводились.

Расчеты и операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид операции	Наименование связанной стороны	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год	Сумма за 2023 год
Договор займа	Шушанян Самвел Сережаевич	392000	400 000	----
Договор займа	ООО «Индустриально-промышленный холдинг»	400000	400 000	
Договор займа	АО «КГС»	800 000	805 000	

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность,	Наименование	На	На	На
----------------------------	--------------	----	----	----

ООО «Алкотек»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты	связанной стороны	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прочие финансовые вложения				
Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты				
Займы и векселя, подлежащие погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты				
Договор займа	Шушанян Самвел Сереевич	392000	400000	--
Договор займа	ООО «Индустриально-промышленный холдинг»	400 000	400 000	--
Договор займа	АО «КГС»	800 000	805 000	--

32. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении (Приложение 8) 8.3. «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

33. Непрерывность деятельности

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой

ООО «Алкотек»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

Народной Республики и Луганской народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц.

С 21 сентября 2022 года в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. В связи с этим, введены дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск их дальнейшего расширения и ужесточения.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководства не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, связанные с ростом геополитической напряженности, существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках и санкционной политикой недружественных государств, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает переносов сроков реализации товаров/услуг. Заработная плата выплачивается своевременно, простоев нет. Результаты анализа позволяют уверенно утверждать, что у Общества имеются все необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение, как минимум, следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

34. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности – отсутствуют.

ООО «Алкотек»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
(тыс. руб.,)

Приложения

- 4. Основные средства
- 5. Финансовые вложения
- 6. Запасы
- 7. Дебиторская задолженность
- 8. Обязательства
- 10. Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор
ООО «Алкотек»


Шушанян С.С.

Дата:



4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	196 097	(98 317)	22 382	-	21 789	(16 890)	-	-	-	-	-	218 478	(93 418)
	3а 2024 г.	121 586	(80 377)	74 510	-	-	(17 939)	-	-	-	-	-	196 097	(98 317)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	235	(235)	3 246	-	74	(30)	-	-	-	-	-	3 482	(191)
	3а 2024 г.	235	(235)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235	(235)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	159 553	(72 827)	16 787	-	13 624	(12 819)	-	-	-	-	-	176 340	(72 022)
	3а 2024 г.	89 740	(59 315)	69 813	-	-	(13 512)	-	-	-	-	-	159 553	(72 827)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	30 132	(22 401)	-	-	8 091	(3 474)	-	-	-	-	-	30 132	(17 785)
	3а 2024 г.	25 436	(19 724)	4 697	-	-	(2 627)	-	-	-	-	-	30 132	(22 401)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	4 592	(2 484)	-	-	-	(355)	-	-	-	-	-	4 592	(2 819)
	3а 2024 г.	4 592	(975)	-	-	-	(1 489)	-	-	-	-	-	4 592	(2 484)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 583	(389)	2 348	-	-	(212)	-	-	-	-	-	3 932	(601)
	3а 2024 г.	1 583	(78)	-	-	-	(311)	-	-	-	-	-	1 583	(389)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 553	(3 078)	-	(4 553)	4 308	(1 230)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 553	(1 600)	-	-	-	(1 477)	-	-	-	-	4 553	(3 078)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	125 061	97 779	41 210
в том числе:			
Сооружения	3 291	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	104 318	86 728	30 426
Транспортные средства	12 348	7 731	5 661
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 773	2 128	3 617
Другие виды основных средств	3 330	1 194	1 505
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретения основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	123 617	-	-	(22 382)	101 236	-
	3а 2024 г.	-	-	74 510	-	-	(74 510)	-	-
в том числе: Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	106 830	-	-	(5 595)	101 236	-
	3а 2024 г.	-	-	610	-	-	(610)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	16 787	-	-	(16 787)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	73 900	-	-	(73 900)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переоценки/сифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 036 207 1 540 168	-	148 256 2 620 100	(152 600) (124 061)	-	-	-	-	4 031 862 4 036 207	-
в том числе:											
Пай	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	- 157	-	-	-	-	-	-	-	157	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	3 918 200 1 418 200	-	100 148 256	(139 500) (120 000)	-	-	-	-	3 926 956 3 918 200	-
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	117 850 121 911	-	-	(13 100) (4 061)	-	-	-	-	104 750 117 850	-
Выгоды по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	4 036 207 1 540 168	-	148 256 2 620 100	(152 600) (124 061)	-	-	-	-	4 031 862 4 036 207	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	3а 2025 г.	215 584	-	8 088 095	(8 126 031)	-	-	X	X	177 649	-
	3а 2024 г.	135 622	-	7 280 270	(7 200 308)	-	-	X	X	215 584	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	128 792	-	2 504 656	(2 521 977)	-	-	-	-	111 471	-
	3а 2024 г.	80 512	-	2 244 043	(2 195 764)	-	-	-	-	128 792	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	61 467	-	2 794 421	(2 805 313)	-	-	-	-	50 576	-
	3а 2024 г.	39 877	-	2 355 472	(2 333 882)	-	-	-	-	61 467	-
Товары	3а 2025 г.	2 302	-	49 164	(48 423)	-	-	-	-	3 044	-
	3а 2024 г.	8 062	-	81 272	(87 032)	-	-	-	-	2 302	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	23 022	-	2 739 216	(2 749 680)	-	-	-	-	12 559	-
	3а 2024 г.	7 170	-	2 370 447	(2 354 595)	-	-	-	-	23 022	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	638	(638)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	229 035	(229 035)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	54	-	-	-	-	-	54	-
	3а 2024 г.	5	-	341	-	(346)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	814 739	(74 021)	432 344	-	(487 929)	(861)	30 618	(10124)	758 293	(53 526)
	3а 2024 г.	705 560	(77 835)	777 516	-	(664 312)	(4 025)	3 814	X	814 739	(74 021)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	53 526	-	74 021	-	77 835	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	53 526	-	74 021	-	77 835	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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		
Долгосрчные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 781 654	968 826	-	(1 529 482)	-	1 021 383	3 242 381
	3а 2024 г.	50 559	4 428 876	-	(1 648 322)	(48 545)	(914)	2 781 654
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	251 143	251 143
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	34 401	34 401
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	735 839	735 839
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрчные кредиты	3а 2025 г.	768 276	168 826	-	(422 260)	-	-	514 842
	3а 2024 г.	-	768 276	-	-	-	-	768 276
Долгосрчные займы	3а 2025 г.	2 013 378	800 000	-	(1 107 222)	-	-	1 706 156
	3а 2024 г.	50 559	3 660 600	-	(1 648 322)	(48 545)	(914)	2 013 378
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 617 058	1 036 579	-	(641 188)	(443)	(1 021 383)	990 623
	3а 2024 г.	1 757 122	5 649 803	170 635	(5 935 562)	(25 854)	914	1 617 058
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	195 411	183 567	-	(52 876)	-	(251 143)	74 959
	3а 2024 г.	287 794	61 922	6 644	(138 703)	(22 247)	-	195 411
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	453 892	351 091	-	(360 596)	(20)	(34 401)	409 966
	3а 2024 г.	479 682	1 361 673	-	(1 384 472)	(2 991)	-	453 892
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	879 840	198 503	-	(186 358)	(423)	(735 839)	155 723
	3а 2024 г.	195 898	685 381	-	(823)	(616)	-	879 840
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	749 247	2 000 000	-	(2 749 247)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	19 854	295 949	-	(2 500)	-	-	313 303
	3а 2024 г.	1 000	368 567	163 986	(514 613)	-	914	19 854
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 483	17	-	-	-	-	1 500
	3а 2024 г.	50	1 433	-	-	-	-	1 483
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8 976	5 420	-	-	-	-	14 396
	3а 2024 г.	11	8 965	-	-	-	-	8 976
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	50 484	-	-	(38 858)	-	-	11 626
	3а 2024 г.	43 440	1 154 744	5	(1 147 705)	-	-	50 484
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7 118	2 032	-	-	-	-	9 150
	3а 2024 г.	-	7 118	-	-	-	-	7 118
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 398 712	2 005 405	-	(2 170 670)	(443)	X	4 233 004
	3а 2024 г.	1 807 681	10 078 679	170 635	(7 583 884)	(74 399)	X	4 398 712

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

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	3а 2025 г.	33 385	31 052	(29 413)	-	35 024
	3а 2024 г.	15 496	34 167	(16 277)	-	33 385
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	33 385	31 052	(29 413)	-	35 024
	3а 2024 г.	15 496	34 167	(16 277)	-	33 385

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 565 246	2 420 291
Затраты на оплату труда	237 974	191 914
Отчисления на социальные нужды	72 046	57 994
Амортизация	16 890	17 939
Прочие затраты	473 296	276 678
Итого по элементам	3 365 453	2 964 816
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	21 355	(21 590)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 386 808	2 943 226