



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

**Общества с ограниченной ответственностью
«СтанкоМашСтрой»**

за 2025 год

Сведения об аудируемом лице

Наименование организации:	Общество с ограниченной ответственностью «СтанкоМашСтрой»
Место нахождения:	140080, Московская обл., г.о. Лыткарино, г. Лыткарино, тер. Промзона Тураево, д. 12А, пом. 1
Основной государственный регистрационный номер:	1135835003370

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью «СтанкоМашСтрой»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СтанкоМашСтрой», сокращенное наименование – ООО «СтанкоМашСтрой», состоящей из:

- ✓ Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- ✓ Отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- ✓ Отчета об изменениях капитала за 2025 год;
- ✓ Отчета о движении денежных средств за 2025 год;
- ✓ Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СтанкоМашСтрой» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО «СтанкоМашСтрой» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации, в порядке, установленном Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008г. № 307-ФЗ, включая требования независимости, применимыми к аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

1. Ключевой вопрос аудита: Существование и оценка запасов

ООО «СтанкоМашСтрой» располагает значительными запасами. Величина запасов по состоянию на 31.12.2025г. составляет значительную величину – 809 274 тыс. руб. (отражена по

строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г.). В связи с этим мы считаем оценку существования и стоимости запасов ключевым вопросом аудита.

Как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Мы наблюдали за проведением инвентаризации запасов и проверили обоснованность суждений руководства в отношении оценки стоимости запасов на отчетную дату.

2. Ключевой вопрос аудита: Оценка основных средств

ООО «СтанкоМашСтрой» располагает значительным количеством основных средств, в том числе недвижимым имуществом. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составляет значительную величину – 1 100 422 тыс. руб. (отражена по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г.). В связи с этим мы считаем ключевым вопрос обоснованности оценки стоимости основных средств.

Как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

В ходе проведения аудита нами была проанализирована обоснованность применения учетной политики в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, оценка допущений, использованных руководством при формировании стоимости права пользования активами, корректность определения элементов амортизации объектов основных средств.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой годовой отчет, который, как ожидается, будет доступен нам после даты настоящего аудиторского заключения. Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Если при ознакомлении с Годовым отчетом аудируемого лица мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2024 года и за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 26.05.2025г. содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности с разделом «Существенная неопределенность в непрерывности деятельности» в связи с включением ООО «СтанкоМашСтрой» в санкционные списки.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦА, ОТВЕЧАЮЩЕГО ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой

для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СтанкоМашСтрой».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «СтанкоМашСтрой» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «СтанкоМашСтрой» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие

события или условия могут привести к тому, что ООО «СтанкоМашСтрой» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление ООО «СтанкоМашСтрой», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицу, отвечающему за корпоративное управление ООО «СтанкоМашСтрой», заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лица, отвечающего за корпоративное управление ООО «СтанкоМашСтрой», мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, уполномоченное подписывать аудиторское заключение от имени аудиторской организации

Большакова Ольга Владимировна
(кв. ат. аудитора № 06-000266, выданный на основании решения НП ААС от 11.01.2013г., Протокол № 108 на неограниченный срок)
ОРНЗ 20606013101
на основании доверенности от 01.06.2025г.
№ 4/25



Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора

Большакова Ольга Владимировна
(кв. ат. аудитора № 06-000266, выданный на основании решения НП ААС от 11.01.2013г., Протокол № 108 на неограниченный срок)
ОРНЗ 20606013101

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Коллегия Налоговых Консультантов»

ОГРН 1025005242140

ИНН 5041021111

123007, г. Москва, ул. Полины Осипенко, д. 18, корп. 2, кв. 354

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО 10206018011

«30» апреля 2026г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СтанкоМашСтрой" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью по ОКОПФ
Форма собственности Частная собственность по ОКФС
Адрес в пределах места нахождения
140080, Московская область, г.о. Лыткарино, г Лыткарино, тер промзона Тураево, стр. 12А,
помещ. 1

12010481
5835103100
12300
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "КНК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН

5041021111
1025005242140

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Единственный участник общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СтанкоМашСтрой" по ОКПО
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
12010481		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
п.3	Нематериальные активы	1110	14 907	9 285	9 267
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		12 527	8 437	9 267
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		2 380	848	-
п.4	Основные средства	1150	1 100 422	1 038 210	439 204
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		936 505	932 435	344 438
	Оборудование к установке		18 399	28 179	244
	Незавершенное строительство		109 405	51 524	48 297
	Права пользования активами		36 113	26 072	46 225
п.5	Финансовые вложения	1170	130 384	-	-
	в том числе:				
	Паи и акции		130 384	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	14 791	7 485	9 927
	Прочие внеоборотные активы	1190	7 628	8 690	9 102
	Итого по разделу I	1100	1 268 133	1 063 669	467 501
	II. Оборотные активы				
п.6	Запасы	1210	809 274	771 076	447 249
	в том числе:				

	Сырье и материалы		332 973	332 040	309 382
	Готовая продукция		248 458	180 749	98 244
	Товары		163 768	209 876	6 797
	Полуфабрикаты		64 075	48 411	32 826
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 867	362	4 286
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		5 500	251	82
	НДС по приобретенным услугам		368	110	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	4 203
п.7	Дебиторская задолженность	1230	460 166	253 123	184 416
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		67 567	59 820	31 562
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		387 586	176 866	91 672
	Сальдо по ЕНС		-	9 328	52 513
п.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 000	-	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы		4 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 536	9 838	9 281
	в том числе:				
	Расчетные счета		38 536	9 838	6 465
	Валютные счета		-	-	2 816
	Прочие оборотные активы	1260	757	461	107
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		757	461	107
	Итого по разделу II	1200	1 318 599	1 034 859	645 339
	БАЛАНС	1600	2 586 732	2 098 529	1 112 840

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	1 000	1 000	1 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	511 113	500 281	413 535
	Итого по разделу III	1300	512 113	501 281	414 535
	IV. Долгосрочные обязательства				
п.8	Заемные средства	1410	550 555	568 000	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		119 897	374 000	-
	Долгосрочные займы		251 318	194 000	-
	Долгосрочные долговые ценные бумаги		179 340	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	25 554	14 151	14 737
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	25 295	-	3 336
п.8	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		25 295	-	3 336
	Итого по разделу IV	1400	601 404	582 151	18 073
	V. Краткосрочные обязательства				
п.8	Заемные средства	1510	557 515	260 097	214 175
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		545 113	250 000	16 592
	Краткосрочные займы		-	-	194 000
	Проценты по займам и кредитам		12 403	10 097	3 583
п.8	Кредиторская задолженность	1520	891 711	720 804	427 672
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		518 015	371 251	112 807
	Расчеты с покупателями и заказчиками		305 091	318 916	212 796
	Расчеты по налогам и сборам		10 597	9 948	24 774
	Доходы будущих периодов		3 600	6 375	2 249
п.8	Обязательство по аренде	1520	9 472	18 311	24 742
п.8	Оценочные обязательства	1540	14 517	15 885	13 644
	Итого по разделу V	1500	1 473 215	1 015 097	680 232
	БАЛАНС	1700	2 586 732	2 098 529	1 112 840

Генеральный директор
(наименование должности)

Кочетков Олег Александрович
(расшифровка подписи)

24 апреля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2025
12010481		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СтанкоМашСтрой"

по ОКПО

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	1 390 913	1 577 875
п.10	Себестоимость продаж	2120	(969 806)	(1 047 447)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	421 107	530 428
п.10	Коммерческие расходы	2210	(36 011)	(40 485)
п.10	Управленческие расходы	2220	(245 868)	(189 447)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	139 228	300 496
	Проценты к получению	2320	1 029	-
	Проценты к уплате	2330	(129 240)	(117 779)
п.13	Прочие доходы	2340	53 642	60 945
п.13	Прочие расходы	2350	(45 075)	(65 278)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	19 584	178 384
	Налог на прибыль организаций	2410	(8 752)	(37 962)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(4 656)	(36 957)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(4 096)	(1 857)
	Прочее	2460	-	(852)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 832	139 570

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	10 832	139 570
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)



Кочетков Олег Александрович

(расшифровка подписи)

24 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды			
0710004			
31	12	2025	
12010481			
384			

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СтанкоМашСтрой"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	1 000	-	-	-	-	413 535	414 535
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	1 000	-	-	-	-	413 535	414 535

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по акционерам по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	139 570	139 570
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(52 824)	(52 824)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 000	-	-	-	-	500 281	501 281
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 000	-	-	-	-	500 281	501 281
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 000	-	-	-	-	500 281	501 281

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	10 832	10 832
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 000	-	-	-	-	511 113	512 113

Генеральный директор
(наименование должности)

Кочетков Олег Александрович
(расшифровка подписи)

24 апреля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2025
12010481		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СтанкоМашСтрой"

по ОКПО

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 455 979	1 599 384
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 319 233	1 501 299
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	136 746	98 085
	Платежи - всего	4120	(1 471 577)	(1 524 856)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(913 185)	(1 010 468)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(379 885)	(186 277)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(117 778)	(103 227)
	налога на прибыль организаций	4124	(100)	(78 269)
	прочие платежи	4129	(60 629)	(146 615)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(15 598)	74 528

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(233 372)	(636 748)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(98 988)	(636 748)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(130 384)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 000)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(233 372)	(636 748)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	720 530	874 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	541 190	874 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	179 340	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(442 862)	(311 592)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(45 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(442 862)	(266 592)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	277 668	562 408
	Сальдо денежных потоков за период	4400	28 698	188
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	9 838	9 281
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	38 536	9 838
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	369

Генеральный директор

(наименование должности)

Кочетков Олег Александрович

(расшифровка подписи)

24 апреля 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Коды			
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	12010481		
по ОКЕИ	384		

Общества с ограниченной ответственностью
«СтанкоМашСтрой»

Формат представления значений показателей: *тыс. руб.*

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет собой бухгалтерскую отчетность ранее представленную в ФНС РФ, Банки.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность были внесены следующие исправления, связанные с техническими ошибками:

Бухгалтерский баланс, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
на 31.12.2025г.				
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1110	14 917	-10	14 907
Отложенные налоговые активы	1180	14 591	+ 200	14 791
Итого по разделу I	1100	1 267 945	- 190	1 268 133
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	786 692	+ 22 582	809 274
НДС	1220	383	+ 5 484	5 867
Дебиторская задолженность	1230	424 700	+ 35 466	460 166
Итого по разделу II	1200	1 255 067	+ 63 532	1 318 599
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	505 434	+ 5 679	511 113
Итого по разделу III	1300	506 434	+ 5 679	512 113
IV. Долгосрочные обязательства				
Заемные средства	1410	577 990	- 27 435	550 555
ОНО	1420	24 476	+ 1 078	25 554
Итого по разделу IV	1400	627 761	- 26 357	601 404
V. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	1510	518 213	+ 39 302	557 515
Кредиторская задолженность + обязательства по аренде	1520	852 486	+ 48 697	901 183
Прочие краткосрочные обязательства	1550	3 600	- 3600	0
Итого по разделу V	1500	1 388 817	+ 84 398	1 473 215

Отчет о финансовых результатах, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
За 2025				
Себестоимость продаж	2120	(992 342)	+ 22 536	(969 806)
Валовая прибыль (убыток)	2100	398 571	+ 22 536	421 107
Управленческие расходы	2220	(245 738)	+ 130	(245 868)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	116 822	+ 22 406	139 228
Проценты к уплате	2330	(127 093)	- 2 147	(129 240)
Прочие доходы	2340	66 338	- 12 696	53 642
Прочие расходы	2350	(47 817)	+ 2 742	(45 075)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	9 279	+ 10 305	19 584
Налог на прибыль	2410	(4 125)	- 4 627	(8 752)
Текущий налог на прибыль	2411	(908)	- 3 748	(4 656)
Отложенный налог на прибыль	2412	(3 217)	- 879	(4 096)
Чистая прибыль (убыток)	2400	5 154	+ 5 678	10 832
Совокупный финансовый результат	2500	5 154	+ 5 678	10 832

Отчет об изменениях капитала, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
За 2025		<i>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</i>		
Чистая прибыль (убыток)	3311	5 154	+ 5 678	10 832
На 31.12.2025г.	3300	505 434	+ 5 678	511 113

А также внесены соответствующие корректировки в табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения об Организации. Основные виды экономической деятельности.

Полное и сокращенное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «СтанкоМашСтрой» Сокращенное наименование – ООО «СтанкоМашСтрой».

Юридический адрес:

Московская обл., г.о. Лыткарино, г.Лыткарино, тер. промзона Тураево, стр.12а, помещ.1

Основные виды деятельности и соответствующие им коды ОКВЭД:

Производство металлообрабатывающего оборудования (ОКВЭД 28.41)

Состав органов управления:

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Кочетков Олег Александрович

Сведения о территориально обособленных подразделениях и филиалах:

1.Обособленное подразделение в г.Пенза, ул.Германа Титова, дом 9

2. Учетная политика.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета в РФ.

Изменения учетной политики

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились, за исключением изменений, связанных с вступлением в силу новых нормативно-правовых актов.

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2026 год не планируется.

Информация о корректировках сравнительной информации в бухгалтерской отчетности за 2025г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» представлена в таблицах ниже.

Бухгалтерский баланс, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Пояснение
на 31.12.2024г.					
АКТИВ					
VI. Внеоборотные активы					
Основные средства	1150	906 562	+ 131 648	1 038 210	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	131 648	- 131 648	0	
Итого по разделу I		1 038 210		1 038 210	
ПАССИВ					
Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность	1520	714 429	+6 375	720 804	
Доходы будущих периодов	1530	6 375	-6 375	0	
Итого по разделу V		720 804		720 804	
на 31.12.2023г.					
АКТИВ					
Внеоборотные активы					
Основные средства	1150	318 365	+120 838	439 204	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	120 838	-120 838	0	
Итого по разделу I		439 204		439 204	
ПАССИВ					
Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность	1520	425 423	+2 249	427 672	
Доходы будущих периодов	1530	2 249	- 2 249	0	
Итого по разделу V		427 672		427 672	

Применимость допущения непрерывности деятельности

На основании информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство Общества не планирует сокращение или прекращение деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества исходило из того, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Критерии существенности

Критерии признания ошибки существенной

Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 10% от итога данных по соответствующей строке баланса.

Критерии существенности СПОД

Событие после отчетной даты признается существенным, если неотражение его последствий в отчетности может оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной исходя из ее величины (если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10 и более % по отношению к прежнему значению), характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Информация по сегментам

Поскольку Общество осуществляет один вид деятельности - производство и реализацию металлообрабатывающего оборудования, реализация осуществляется преимущественно в адрес одного покупателя по дилерскому договору, производство в 2024-2025г. осуществлялось на одной производственной площадке в г. Пенза, отчетные сегменты не выделяются.

Нематериальные активы

Способы оценки объектов НМА (по группам)

Для всех объектов НМА после признания их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Информация о неприменении ФСБУ 14/2022 в отношении малоценных НМА (если принято такое решение) и лимит стоимости НМА

Организацией принято решение не применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100000 руб..

Информация об элементах амортизации НМА: порядок определения СПИ, способ амортизации, порядок определения ликвидационной стоимости

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем, следующим за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Способ отражения в бухгалтерском балансе капитальных вложений в НМА в Балансе

Капитальные вложения в НМА отражаются в бухгалтерском балансе в составе НМА.

Обесценение НМА

Организация проверяет НМА и капитальные вложения в НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства

Способы оценки объектов ОС (по группам)

Для всех объектов ОС после признания их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Информация о неприменении ФСБУ 6/2020 в отношении малоценных ОС и лимит стоимости ОС.

Организацией принято решение не применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными 5 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100000 руб.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если стоимость затрат на ремонт ОС отличается от стоимости самого объекта более чем на 25%

Информация об элементах амортизации ОС: порядок определения СПИ, способ амортизации, порядок определения ликвидационной стоимости

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) 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;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При установлении срока полезного использования Общество принимает во внимание сроки, определенные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным методом.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. Указанное положение применяется, когда на основе опыта прошлых лет, а также исходя из вида и особенностей использования основного средства имеются основания полагать, что от выбытия объекта в конце срока его службы будут иметься какие-

либо доходы. В частности, данное положение будет применяться в отношении мебели, офисной техники и части производственного оборудования и инвентаря;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. В частности, указанное положение будет применяться в отношении оборудования, которое по истечении срока его использования после разборки будет сдаваться на металлолом;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. Для целей применения указанного положения организация считает невозможным определение ликвидационной стоимости в следующих случаях:

- отсутствует информация о сделках с аналогичным объектом, имеющим схожие характеристики (указанные положения применяются, в частности, к оборудованию, по которому отсутствуют данные о продажах после истечения срока использования);

- оставшийся срок полезного использования является очень большим, и спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным (указанное положение применяется, в том числе, к недвижимому имуществу).

Общество, руководствуясь принципом рациональности, учитывая значительные трудозатраты на получение информации, не определяет ликвидационную стоимость по группам объектов основных средств, если первоначальная стоимость всех таких групп составляет менее 5% от валюты баланса.

Особенности создания резерва под обесценение

Ежегодно раз в год по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) Общество проводит проверку основных средств на обесценение.

Способ отражения в бухгалтерском балансе капитальных вложений в ОС в Балансе

Капитальные вложения в ОС отражаются в бухгалтерском балансе в составе ОС.

Инвестиционная недвижимость

Организация предоставляет в аренду здания и оборудование для организации литейного производства для собственных нужд ООО «СтанкоМашСтрой». Применяя профессиональное суждение, основанного на анализе рисков и выгод, связанных с рынком недвижимости, мы пришли к выводу что такая недвижимость может не относиться к инвестиционной, поскольку целью передачи ее в аренду является не получение доходов от аренды, а предоставление помещений для производства арендатором комплектующих, используемых Обществом для производства готовой продукции (станков).

Аренда

По договорам аренды, в которых Общество выступает арендатором, признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде на дату начала арендных отношений.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) 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;

при выполнении условий, установленных п. 13 ФСБУ 25/2018:

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.

При применении указанных положений арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

В случае, если информация, подлежащая отражению в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 в отношении конкретного договора аренды, является несущественной и не оказывающей влияние на экономические решения пользователей, принимаемые на основании отчетности, Общество, руководствуясь принципом рациональности в соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008, принимает решение отказаться от применения ФСБУ 25/2018 по указанному договору. В результате в бухгалтерском учете и отчетности операции по договору аренды отражаются в порядке, предусмотренном до введения ФСБУ 25/2018, т.е. без формирования информации о ППА и обязательства по аренде, с отражением арендных платежей в составе текущих расходов.

В качестве уровня существенности для применения принципа рациональности по всем договорам аренды Обществом рассматривается величина, равная 10% от стоимости основных средств.

Основания и порядок определения процентной ставки

Ставка дисконтирования:

- по договорам лизинга определяется как внутренняя норма доходности, заложенная в договор лизинга;

- по иным договорам аренды – как ставка, по которой на сопоставимых условиях Обществом привлекались заемные средства. При отсутствии заемных средств, привлеченных на сопоставимых условиях, используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, информация о которой размещается на официальном сайте Банка России.

Амортизация ППА

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

СПИ ППА

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. В случае, если по условиям договора аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу по окончании срока аренды, срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из предполагаемого периода использования актива Обществом.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно исходя из условий договоров.

Финансовые вложения

Способы оценки при выбытии (по группам/видам)

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежемесячно.

Особенности создания резерва под обесценение

Общество ежегодно проводит проверку финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на наличие признаков обесценения. При установлении существенного снижения расчетной цены финансовых вложений создается резерв под снижение стоимости финансовых вложений.

Запасы

Учет процесса приобретения и заготовления запасов осуществляется по их фактической себестоимости исходя из затрат на их приобретение, за исключением НДС и возмещаемых налогов. Расходы на транспортировку включаются в первоначальную стоимость материально-производственных запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Учет затрат на производство продукции на счете 20 «Основное производство» осуществляется по позаказному методу (заказом является серийный номер собранного станка).

НЗП на конец отчетного периода на счете 20 «Основное производство» не формируется, т.к. списание затрат на изделие производится по мере выпуска оборудования. В бухгалтерской отчетности в составе НЗП отражаются полуфабрикаты собственного производства.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней стоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (средневзвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Особенности создания резерва под обесценение запасов

Организация создаёт резерв под обесценение в случае если фактическая себестоимость запасов превышает чистую стоимость их продажи. Резерв создается на разницу в размере превышения фактической себестоимости запасов и ценой их продажи.

Резерв под обесценение товаров и готовой продукции создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Резерв по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам в следующем порядке.

№ п/п	Вид задолженности	Основания для отнесения задолженности к той или иной категории	Градации задолженности	Оценка вероятности невозврата для БУ, в %
1	Сомнительная задолженность	Задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.	до 45 дней со дня истечения срока, установленного договором	0
2			от 45 до 90 дней со дня истечения срока, установленного договором	50
3			свыше 90 дней со дня истечения срока, установленного договором	100

В случае получения информации о признании должника банкротом резерв создается в размере 100% общей суммы долга (независимо от срока просрочки).

При наличии судебного процесса по взысканию долгов с партнера размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза юристов о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки).

Резерв по сомнительным долгам не создается по внутригрупповой дебиторской задолженности в случае, если такая задолженность образовалась по организациям, входящим в ту же группу и контролируемых тем же лицом, руководствуясь Рекомендациями Р-128/2021-ОК БМЦ.

Оценочные обязательства

Организация формирует резерв на выплату отпускных. Расчет резерва осуществляется по состоянию на 31 декабря отчетного года исходя из данных о средней заработной платы организации за отчетный период (фонд оплаты труда за отчетный период/ССЧ/12 месяцев) и количества неиспользованных дней отпуска по состоянию на 31 декабря отчетного периода. Резерв формируется по каждому сотруднику. В течение отчетного периода начисление отпускных выплат производится за счет резерва. В конце отчетного периода проводится инвентаризация начисленного резерва. По результатам инвентаризации проводится корректировка оценочного резерва.

Организация формирует резервы по судебным разбирательствам при наличии вероятности возникновения убытков или дополнительных расходов, связанных с текущими или ожидаемыми судебными процессами. Решение о создании такого резерва принимается на основе профессионального суждения юридической службы исходя из имеющейся информации и оценки вероятности исхода дела.

Государственная помощь

При получении организацией государственной помощи в виде субсидий на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением скидок определенной группе организаций доходы отражаются в выручке от реализации продукции.

Поступившие денежные средства от Минпромторга России на приобретение стартовой партии продукции - стантин учитываются на счете 76.9 «Прочие расчеты с

разными дебиторами и кредиторами», а затем отражается по кредиту счета 98 «Доходы будущих периодов».

По мере поступления продукции установочной партии их стоимость отражается в составе «Прочих доходов» в корреспонденции со счетом 98 «Доходы будущих периодов»

Выручка

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).

Выручка от предоставления имущества в аренду в бухгалтерском учете признается прочим доходом.

Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Признание расходов производится в том же периоде, когда признаются доходы, для достижения которых расходы были понесены, либо, когда становится очевидно, что данные расходы не приведут к получению каких-либо доходов.

Производственные затраты, которые могут быть прямо идентифицированы и непосредственно включены в себестоимость конкретного вида продукции учитываются на счетах 20 «Основное производство».

Учет затрат на производство продукции на счете 20 «Основное производство» осуществляется по позаказному методу (заказом является серийный номер собранного станка).

Общехозяйственные затраты, которые невозможно прямо идентифицировать и соотнести с себестоимостью конкретного вида продукции, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и ежемесячно подлежат распределению между объектами основного производства пропорционально произведенным материальным затратам.

Ученные в текущем периоде коммерческие и управленческие расходы в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства. Текущий налог на прибыль

Порядок отражения сумм ОНА и ОНО в отчетности

ОНА и ОНО в Бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и расчетом отложенного налога

Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (п. 5 ПБУ 23/2011);
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев).

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с п.9-11 ПБУ 23/2011 настоящего, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

При пересчете в рубли величины денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и перечислений НДС в бюджет, возмещения НДС из бюджета;
- денежные потоки от размещения краткосрочных депозитов отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, отражаются только полученные проценты.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

3. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов, в том числе созданных организацией; об амортизируемых и неамортизируемых объектах нематериальных активов; о нематериальных активах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав; о капитальных вложениях в нематериальные активы; о правах на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемых на забалансовых счетах, приведена *в разделе № 3 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки полезного использования по группам НМА приведены в таблице

Группа НМА	Срок полезного использования
Секреты производства	120 месяцев
Промышленные образцы	От 60 до 120 месяцев
Прочие (ПО, сертификаты)	От 60 до 120 месяцев

Ликвидационная стоимость по имеющимся НМА установлена равной нулю
Изменений элементов амортизации по состоянию на отчетную дату не было.
По состоянию на отчетную дату признаки обесценения НМА отсутствуют.

Организация производит выполнение НИОКР на разработку частей токарных станков, информация во произведенным затратам отражена в таблице 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы.

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения капитальных вложений в НМА не выявлены.

4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и прав пользования активами; об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах; об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования; о капитальных вложениях в объекты основных средств и инвестиционную недвижимость приведена *в разделе № 4 табличных* пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Собственные основные средства

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

Сроки полезного использования по группам основных средств, включая инвестиционную недвижимость, приведены в таблице:

Группа основных средств	Срок полезного использования
Здание	От 120 до 360 мес.
Машины и оборудование	От 24 до 120 мес.
Транспортные средства	От 36 до 60 мес.
Офисное оборудование	От 12 до 60 мес.
ППА	Исходя из срока договора аренды

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Проверка элементов амортизации проведена по состоянию на 29.12.2025г. Организацией проведен анализ сроков полезного использования основных средств. Пересмотр сроков не потребовался. На основании утвержденных положений учетной политики ликвидационная стоимость объектов основных средств признана равной нулю.

Организация предоставила в аренду здания и оборудование ООО «Станко-Лит» для организации литейного производства для собственных нужд ООО «СтанкоМашСтрой». Стоимость зданий меньше стоимости размещенного оборудования. Применяя профессиональное суждение организации, основанного на анализе рисков и выгод, связанных с рынком недвижимости, мы пришли к выводу что такая недвижимость может не относиться к инвестиционной, поскольку целью передачи ее в аренду является не получение доходов от аренды, а предоставление помещений для производства арендатором комплектующих, используемых Обществом для производства готовой продукции (станков).

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения объектов основных средств не выявлены.

Капитальные вложения в ОС

Расшифровка капитальных вложений в основные средства приведена в таблице 4.5.

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения капитальных вложений в объекты основных средств не выявлены.

Арендованные основные средства. Право пользования активом (ППА)

Организация для своей деятельности арендует офисные, производственные и складские помещения. Договоры аренды, в основном, заключены на 11 месяцев с правом автоматической пролонгации. С учетом профессионального суждения срок полезного использования по договорам аренды был установлен исходя из предполагаемого срока пролонгации договоров аренды, равного 36 месяцам. Аренда по данным договорам завершена в 2025 году

По договорам аренды № 56А от 01.09.2022г. и №62А от 01.06.2025 г. установлена переменная арендная плата, которую арендатор уплачивает сверх установленной арендной платы в размере 5 710 тыс. руб. за 2025 год и за 2024 год, которая не учитывается при оценке задолженности по аренде. По вышеуказанным договорам внесен обеспечительный платеж в размере месячной арендной платы 773 тыс. руб.

Процентные расходы по аренде за 2025 год составили 2 430 тыс. руб. Процентные расходы за 2024 год составляли 1 109 тыс. руб.

Какие-либо ограничения использования объектов аренды, обусловленные договорами аренды, отсутствуют.

Переоценка ППА не производится, признаки обесценения отсутствуют.

По вновь заключенным договорам аренды в 2025 году для целей дисконтирования применена ставка 20% (средняя между ставкой дисконтирования ЦБ на 01.09.2025г. и ставкой по привлеченным кредитам).

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений и об их ином использовании приведена *в разделе № 5 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году организация приобрела долю в размере 49% в уставном капитале ООО «Спецпромаш» за 130 384 тыс. руб., которая отражена в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены краткосрочные займы в сумме 4 000 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения финансовых вложений не выявлены.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, приведена *в разделе № 6 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения запасов отсутствуют. Резерв на обесценение не создавался.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена *в разделе № 7 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался, просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств представлена *в разделе № 8 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиты и займы (без учета задолженности по процентам):

По состоянию на 31.12.2025г. Организация имеет:

- непогашенные кредиты в Филиале Центральный БАНКА ВТБ (ПАО):

Договор	Срок погашения	Остаток кредита, на 31.12.2025г. тыс. руб.	Остаток кредита, на 31.12.2024г. тыс. руб.
Долгосрочные			
Договор № СВЛ/181925-425371 от 05.08.2025	01.02.2027г.	100 000	
Договор № СНЛ/181924-025680 от 24.01.2024	23.01.2027г.	19 897	374 000
Краткосрочные			

Договор № СВЛ/181925-372565 от 01.07.2025	28.12.2026г.	100 000	
Договор № СВЛ/181925-245378 от 20.05.2025	19.11.2026г.	89 371	
Договор № СВЛ/181925-344227 от 23.06.2025	20.12.2026г.	100 000	
Договор № СНЛ/181924-025680 от 24.01.2024	По графику до 31.12.2026	255 741	
Договор № СНЛ/181924-268186 от 20.05.2024	20.05.2026г.		250 000

- непогашенные займы:

Долгосрочные			
Фонд развития промышленности, договор целевого займа №ДЗ-301/25 от 02.12.2025	02.12.2028г.	151 818	
Кочетков Олег Александрович, договор № 1602/2015-3/1 от 16.02.2015	31.12.2028г.	99 500	194 000

По обязательствам Общества в адрес Банка были представлены поручительства и залого связанные сторон.

Во исполнение обязательств Организации перед Фондом развития промышленности Организацией с Банком ВТБ заключено Генеральное соглашение о выдаче банковских гарантий №ГСГ25/РЕВР/3222 от 05.12.2025г., по которым Организация выступает Принципалом. В счет обеспечения исполнения обязательств Организации Банком были заключены соглашения о предоставлении залога и поручительства с ООО «Станкомашстрой-Гарант», договоры поручительства ООО «Олимпия», ООО «Станкомаш».

Лимит выдачи гарантий составляет 335 000 тыс. руб.

Недвижимое имущество Организации предоставлено в залог в адрес Банка ВТБ в обеспечение обязательства по кредиту. Сумма обязательства по кредиту по состоянию на 31.12.2025г. составляет 275 638 тыс. руб.

ООО «СтанкоМашСтрой» 15.10.2025 года приступил к размещению на Московской бирже облигаций на общую сумму 250 млн рублей сроком на три года.

По состоянию на дату подписания отчетности размещено облигаций на сумму 179 340 тыс. руб., начислен купонный доход в размере 1 096 тыс. руб.

Оценочные обязательства

По состоянию на отчетную дату судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Организации отсутствуют.

Организацией создан резерв на выплату отпускных, его размер на конец отчетного периода составил 14 517 тыс. руб., на конец 2024 года – 15 885 тыс. руб.

9. Обеспечения обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях представлена **в разделе № 9 табличных пояснений** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обязательства выданные:

ИП Калужный, ИП Почивалов – обеспечительные платежи по аренде.

Залог здания по адресу г.Москва, пер. Бол. Дровянной, д 7/9, стр.1 по кредитному соглашению СНЛ/181924-025680 от 24.01.2024г. с банком ВТБ ПАО. Остаток задолженности по кредиту на 31.12.2025г. составляет 275 638 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена *в разделе № 10 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость реализованной продукции тыс. руб.:

Вид себестоимости	2025 год	2024 год
Себестоимость продукции собственного производства	(773 828)	(675 367)
Себестоимость реализации покупных товаров	(195 978)	(372 080)

Коммерческие расходы, тыс. руб.:

Вид расхода	2025	2024
Реклама	(5 705)	(6 619)
Транспортные расходы	(3 718)	(2 101)
Амортизация ОС	(4 818)	(4 286)
Оплата труда и страховые	(1 365)	(1 929)
Ремонт и обслуживание автомобилей	(1 954)	(1 999)
Аренда помещений	(2 120)	(8 012)
Командировочные расходы	(10 452)	(4 398)
Услуги связи	(910)	(1 069)
Материальные расходы	(2 241)	(2 380)
Прочие	(2 728)	(7 692)
ИТОГО	(36 011)	(40 485)

Управленческие расходы, тыс. руб.:

Вид расхода	2025	2024
Оплата труда и страховые взносы	(123 067)	(100 599)
Командировочные расходы	(11 913)	(15 586)
Амортизация ОС	(21 398)	(19 066)
Ремонт ОС	(8 787)	(14 554)
Имущественные налоги	(14 695)	(10 148)
Услуги охраны	(12 040)	(7 441)
Прочие	(32 827)	(9 457)
Коммунальные услуги	(8 464)	(3 188)
Услуги по уборке	(3 858)	(1 750)
Услуги хранения	(5 520)	(4 339)
Сервисное и гарантийное обслуживание		(2 130)
Материальные затраты	(562)	(1 189)
Аренда помещений	(2 737)	
ИТОГО	(245 868)	(189 447)

11. Государственная помощь

Информация о полученной государственной помощи отражена *в разделе № 11 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Министерством промышленности и торговли РФ в 2025 году Организации предоставлена субсидия на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением скидки покупателям при реализации продукции в размере 39 480 тыс. руб., которая отражена в составе выручки от реализации основной деятельности.

В 2024 году Организации выделена субсидия на возмещение расходов на поставку стартовой партии станин в размере 6 375 тыс. руб.

12. Выручка

Выручка от реализации по основному виду деятельности, тыс. руб.

Вид выручки	2025 год	2024 год
Реализация продукции собственного производства	1 091 550	1 234 111
Реализация покупных товаров	295 398	334 342
Реализация услуг	3 965	9 422
ИТОГО	1 390 913	1 577 875

13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.:

Вид дохода	2025 год	2024 год
выручка от сдачи имущества в аренду	38 042	35 595
выручка от реализации ОС		10 169
реализация прочего имущества	4 950	7 894
Субсидии	2 775	2 249
Курсовые разницы	4	1 014
Прочие доходы	5 899	6 654
Оценочные обязательства	1 980	
Прочее	54	2 630
Итого:	53 642	60 945

Расшифровка прочих расходов, тыс. руб.

Вид расхода	2025 год	2024 год
Содержание имущества, переданного в аренду	(39 227)	(39 300)
Остаточная стоимость реализации ОС		(5 092)
Себестоимость реализованного прочего имущества	(2 305)	(4 692)
Услуги банков	(3 029)	(3 672)
Курсовые разницы		(599)
Прочие расходы	(514)	(11 923)

ИТОГО	(45 075)	(65 278)
Проценты к уплате:		
Процентные расходы по аренде	(2 430)	(1 109)
Проценты по кредитам и займам	(126 810)	(116 670)
ИТОГО	(129 240)	(117 779)

Официальный курс иностранной валюты к рублю:

Валюта	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028
Китайский юань	11,1592	13,4272

14. Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2025г. составила 25%.

Взаимоувязка прибыли до налогообложения и текущего налога на прибыль:

Показатель	Сумма, тыс. руб. 2025 год	Сумма, тыс. руб. 2024 год
Прибыль до налогообложения	19 572	178 384
Отложенный налог за отчетный период	-4 094	-1 857
Ставка по налогу на прибыль	25%	20%
Текущий налог на прибыль	-4 656	-36 957
Условный расход по налогу	4 896	35.676
Постоянный налоговый доход	3 855	3 137
Чистая прибыль	10 832	139 570

Возникновение временных разниц связано с применением ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете, отражением резервов.

Постоянные разницы связаны с исключением ряда расходов из налоговой базы по налогу на прибыль.

15. Капитал

Сведения об уставном капитале

Уставный капитал составляет 1 000 000 руб.

Единственным участником общества с долей 100% является Кочетков Олег Александрович. Уставный капитал оплачен полностью. Дивиденды в 2025 году не выплачивались. В 2024 году выплачены дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых отчетных периодов в размере 55 824 тыс. руб.

16. Отчет о движении денежных средств

Денежные средства, не доступные для использования, по состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют.

По условиям договора договор целевого займа №ДЗ-301/25 от 02.12.2025г. ФРП сумма недополученного займа по состоянию на 31.12.2025г. составила 148 182 тыс. руб.

17. Иная информация

События после отчетной даты

ООО «СтанкоМашСтрой» 28 января 2026 года внесло изменения в документ, содержащий условия размещения ценных бумаг. Датой окончания размещения Биржевых облигаций является наиболее ранняя из следующих дат: 27.03.2026 года; или дата размещения последней Биржевой облигации выпуска. Завершение размещения ценных бумаг - 23.03.2026г.

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности погашены кредиты на сумму 78 690 тыс. руб.

Условные активы и обязательства

По состоянию на отчетную дату существенные условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- АО «ТП», акционер Кочетков Олег Александрович 100 % акций;
- ООО «Станкомашстрой-Гарант», участник общества: Кочетков Олег Александрович с долей 100%;
- ООО «Станко-Лизинг», участник общества: Кочетков Олег Александрович с долей 99%;
- ООО «Станко-Лит», участник общества Кочетков Олег Александрович с долей 100%;
- ООО «Станкомаш», оказывает значительное влияние одним и тем же лицом, основной покупатель оборудования, 70,5% от общего объема продаж;
- ООО «Спецпроммаш», ООО «СтанкоМашСтрой» принадлежит доля 49%;
- ООО «Оптимист», участник общества Кочетков Олег Александрович с долей 100%
- ООО «СТМ-Геймс», участник общества Кочетков Олег Александрович с долей 50%
- ООО «Олимпия», участник общества ООО «Станкомашстрой-Гарант» с долей 100%
- Кочетков Олег Александрович – участник и Генеральный директор Общества, конечный бенефициар.

Операции по реализации товаров, услуг (тыс. руб.) в 2025 году

Контрагенты	Задолженность на начало периода				Задолженность на конец периода	
	Дебет	Кредит			Дебет	Кредит
Договор, условия расчетов			Отгрузка товаров работ, услуг	Оплата товаров (работ, услуг)		
СТАНКО-ЛИЗИНГ ООО						
Договор купли-продажи имущества, передаваемого в лизинг № 149/04/25/2 от 03.04.2025, предоплата			9 110	9 110		
Станко-Лит ООО						
Аренда помещений и оборудования, постоплата	37 956		48 121	25 387	60 690	
ООО «Станкомаш»						
Дилерский договор №10-01/2019/Д-1 от 10.01.2019, предоплата		367 117	1 143 115	1 112 215		336 217
Реализация запчастей от 09.01.2019, предоплата			20 563	20 071	492	
АО «ТП»						

Поставка оборудования, постоплата	15 555		45 317	60 872		
ООО «Олимпия»						
Поставка оборудования, постоплата	2 137		80 559	82 695		
Договор аренды помещения			3 000	3 000		

Операции поставки товаров, услуг (тыс. руб.) в 2025 году

Контрагенты	Задолженность на начало периода				Задолженность на конец периода	
	Дебет	Кредит	Оплата товаров (работ, услуг)	Приобретение товаров (работ, услуг)	Дебет	Кредит
Договор						
СТАНКОМАШСТРОЙ-ГАРАНТ ООО						
Аренда производственных помещений		5 896	40 173	50 079		15 802
АО «ТП»						
Услуги по мехобработке, постоплата		721	74 247			3 007
Станкомаш ООО						
Поставка оборудования, запасных частей, постоплата		348 347	72 535	76 533		453 407
ООО «СТАНКО-ЛИЗИНГ»						
Договор лизинга 137/06/22 от 27.06.2022		2 945	9 267	6 321		
ООО «СПЕЦПРОММАШ»						
Договора аренды помещений и возмещения коммунальных услуг, постоплата		60	3 691	4 586		955
ООО «СТАНКО-ЛИТ»						
Договор поставки чугунного литья, предоплата	163 856		352 276	217 623	298 509	
ООО «ОПТИМИСТ»						
Услуги рекламы		100	2 001	1 739	162	
ООО «ОЛИМПИА»						
Договор поставки оборудования и запасных частей			453 003	446 662	6 341	

Операции по реализации товаров, услуг (тыс. руб.) в 2024 году

Контрагенты	Задолженность на начало периода				Задолженность на конец периода	
	Дебет	Кредит	Отгрузка товаров работ, услуг	Оплата товаров (работ, услуг)	Дебет	Кредит
Договор, условия расчетов						
СТАНКОМАШСТРОЙ-ГАРАНТ ООО						
Реализация услуг, постоплата			1 102,0	1 102,0		
ТехноПортал АО						
Реализация ТМЦ, постоплата	4 417,00		65 721,0	54 583,0	15 555,0	
Торговый дом СМС ООО						
ДКП имущества, постоплата			16 200,0	16 200,0		
Дилерский договор № 10-01/2019/Д-1 от 10.01.2019, предоплата		156 417,00	1 064 146,0	1 274 846,0		367 117,0

Реализация запчастей от 09.01.2019, предоплата	249,00		35 119,0	35 367,0		
---	--------	--	----------	----------	--	--

Операции поставки товаров, услуг (тыс.руб.) в 2024 году

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
СТАНКОМАШСТРОЙ-ГАРАНТ ООО						
Аренда производственных помещений		16 738,00	44 357,0	33 495,0		5 896,0
Услуги ПНР, сервисное и гарантийное обслуживание, постоплата		27 269,00	29 399,0	2 130,0		
ТехноПортал АО						
Услуги по мехобработке, постоплата		62 150,0	62 871,0			721,0
Торговый дом СМС ООО						
Поставка оборудования, запасных частей, постоплата		68 460,00	87,0	279 974,0		348 347,0
ООО «СТАНКО-ЛИЗИНГ»						
Договор лизинга 137/06/22 от 27.06.2022		5 724,00	11 737,0	8 958,0		2 945,0

Кредиты и займы полученные (тыс. руб.) в 2025 году

	Задолженность на начало периода				Задолженность на конец периода	
	Дебет	Кредит	Погашение займа	Получение займа	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Кочетков Олег Александрович		197 394,00	131 170,0	33 775,0		99 500
договор займа1602/2015-3/1 от 16.02.2015		194 000,00	94 500			99 500
проценты по договору займа1602/2015-3/1 от 16.02.2015		3 394,00	37 408	35 880,0		1 867

Кредиты и займы полученные (тыс. руб.) в 2024 году

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Кочетков Олег Александрович		197 340,00	46 606,0	46 560,0		197 394,0
договор займа1602/2015-3/1 от 16.02.2015		194 000,00				194 000,0
проценты по договору займа1602/2015-3/1 от 16.02.2015		3 340,00	46 606,0	46 560,0		3 394,0

В отчете о Движении денежных средств расчеты с ООО «Спецпромаш» отражены в разделе «Платежи по текущим операциям» в строке 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги» в сумме 3 691 тыс.руб. в 2025 году.

Резерв сомнительных долгов в отношении задолженностей связанных сторон не создавался.

Ключевой управляющий персонал:

- Генеральный директор
- Главный бухгалтер
- Заместитель генерального директора по производству

Вид вознаграждения	Сумма выплат/вознаграждений за отчетный период, тыс. руб.	Сумма выплат/вознаграждений за предшествующий период, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	11 546	20 073
Долгосрочные вознаграждения, всего	Не было	Не было
Общая сумма выплат/вознаграждений	11 546	20 073

Сведения о вознаграждении аудиторской организации

Величина вознаграждения аудитора, подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за отчетный год, составляет 885 тыс. руб.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной жизни

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Информация о рисках**Информация о кредитных рисках:**

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Управление кредитным риском строится на сочетании общего и индивидуальных подходов, которые включают в себя тщательный отбор и регулярный мониторинг кредитоспособности клиентов и степени погашения задолженности, выполнение своевременных действий по возврату долга в случае ухудшения финансового положения клиента.

В качестве основных действий по минимизации кредитного риска следует выделить: установление предоплаты за отгружаемую продукцию и проведение оценки финансового положения клиентов.

Информация о рисках ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных

условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Информация о полученных займах и кредитах по состоянию на 31 декабря 2025 года раскрыта в пояснении п. 8.1

Информация о рыночных рисках

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Валютный риск

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет дебиторскую задолженность в иностранной валюте на сумму 3 908 тыс. руб.

Процентный риск

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы. При привлечении новых кредитов или займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка процента - фиксированная или переменная - будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества обязательства по кредитам составляют – 665 009 тыс. руб. и займам составляют – 241 318 тыс. руб.

Прочая информация

С 12.11.2023 года Общество включено в санкционный список США. Руководство общества приняло все меры для того, чтобы вышеуказанные санкции не отразились на финансовом состоянии организации. Запущены новые производственные мощности для собственного производства комплектующих, привлечены российские производители для сотрудничества в данном направлении. Выстроены новые логистические цепочки, которые позволяют на текущий момент не допускать дефицита комплектующих для производства.

Генеральный директор
ООО «СтанкоМашСтрой»

24.04.2026г.

Кочетков О.А.



Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 216 15 301	(6 779) (6 034)	-	85 (85)	5 091	-	(85)	(1 001) (831)	-	-	-	20 307 15 216
в том числе:													
Промышленные образцы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	552 552	(552) (552)	-	-	31	-	-	-	-	-	-	583 552
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 609 14 609	(6 191) (5 366)	-	-	4 645	-	-	(953) (825)	-	-	-	19 264 14 609
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	415	-	-	(43)	-	-	-	415
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	140 140	(122) (116)	-	-	-	-	-	(6) (6)	-	-	-	140 140
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	(85)	-	-	(85)	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	9 779	(2 457)	1 151	-	-	-	(604)	-	-	-	10 930	(3 061)
	За 2024 г.	9 779	(1 853)	-	-	-	-	(604)	-	-	-	9 779	(2 457)
в том числе:													
Промышленные образцы	За 2025 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	9 724	(2 420)	1 120	-	-	-	(599)	-	-	-	10 844	(3 018)
	За 2024 г.	9 724	(1 821)	-	-	-	-	(599)	-	-	-	9 724	(2 420)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	55	(37)	-	-	-	-	(6)	-	-	-	55	(42)
	За 2024 г.	55	(31)	-	-	-	-	(6)	-	-	-	55	(37)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые нематериальные активы - всего	12 537	8 437	9 267	Амортизируемые нематериальные активы - всего	9 267
в том числе:						
Промышленные образцы	31	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	31	-	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	12 121	8 418	8 418	9 243	9 243	9 243
из них созданные организацией	7 826	7 304	7 304	7 903	7 903	7 903
Лицензии и разрешения	373	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	13	18	18	24	24	24
из них созданные организацией	13	18	18	24	24	24
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленное обесценение фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	4 676	-	-	(4 676)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	4 645	-	-	(4 645)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г.	-	-	31	-	-	(31)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Промышленные образцы	3а 2025 г.	848	-	1 532	-	-	-	2 380
	3а 2024 г.	-	-	848	-	-	-	848
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	814	-	-	-	-	-	814
	3а 2024 г.	-	-	814	-	-	-	814
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	1 532	-	-	-	1 532
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	3а 2025 г.	35	-	-	-	-	-	35
	3а 2024 г.	-	-	35	-	-	-	35
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Промышленные образцы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода				
		На начало года		поступило	списано	амортизация	обесценение	первоценка		переклассифицировано	на конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 180 946	(248 512)	93 980	-	-	(89 910)	-	-	-	1 274 926
Здания	За 2024 г.	537 253	(192 815)	650 810	(7 117)	2 025	(57 722)	-	-	-	1 180 946
Сооружения	За 2025 г.	707 042	(36 637)	4 101	-	-	(27 861)	-	-	-	711 143
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	148 726	(17 289)	563 400	(5 085)	1 525	(20 873)	-	-	-	707 042
Офисное оборудование	За 2025 г.	41 545	(2 466)	2 965	-	-	(3 783)	-	-	-	44 511
Транспортные средства	За 2024 г.	18 207	(395)	23 339	-	-	(2 070)	-	-	-	41 545
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	391 658	(187 695)	72 345	-	-	(52 086)	-	-	-	464 003
Земельные участки	За 2024 г.	394 328	(155 327)	58 362	(2 032)	500	(32 867)	-	-	-	391 658
Транспортные средства	За 2025 г.	3 796	(1 991)	383	-	-	(594)	-	-	-	3 796
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	23 046	(16 889)	13 392	-	-	(5 086)	-	-	-	3 796
Земельные участки	За 2025 г.	19 629	(16 076)	3 418	-	-	(814)	-	-	-	23 046
Другие виды основных средств	За 2024 г.	2 889	(2 118)	482	-	-	(299)	-	-	-	3 371
Итого	За 2025 г.	2 539	(1 721)	350	-	-	(398)	-	-	-	2 889
Земельные участки	За 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000
Другие виды основных средств	За 2025 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000
Итого	За 2024 г.	970	(716)	311	-	-	(201)	-	-	-	1 281
Итого	За 2025 г.	970	(625)	-	-	-	(191)	-	-	-	970
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода				
		На начало года		поступило (с учетом учета фактической стоимости)	списано (с учетом фактической стоимости)	амортизация	обесценение	первоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	74 380	(48 308)	46 735	(81 375)	64 105	(19 424)	-	-	39 740	(3 627)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	70 572	(24 347)	3 808	-	-	(23 961)	-	-	74 380	(48 308)
Транспортные средства	За 2025 г.	14 996	(9 922)	-	-	-	(4 566)	-	-	14 996	(9 922)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	14 996	(3 834)	-	-	-	(6 089)	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 392	(2 521)	-	-	-	(1 103)	-	-	13 392	(2 521)
Итого	За 2024 г.	13 392	(630)	-	-	-	(1 891)	-	-	39 740	(3 627)
Итого	За 2025 г.	45 992	(35 865)	46 735	(81 375)	64 105	(13 755)	-	-	45 992	(35 865)
Итого	За 2024 г.	42 184	(19 883)	3 808	-	-	(15 982)	-	-	-	-

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	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	962 618	-	948 507	-	380 663	-
Здания	646 645	-	670 405	-	131 437	-
Сооружения	39 263	-	39 080	-	17 811	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	224 222	-	183 092	-	156 241	-
Офисное оборудование	1 594	-	1 805	-	1 371	-
Транспортные средства	14 463	-	17 028	-	16 315	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	954	-	771	-	818	-
Другие виды основных средств	364	-	254	-	445	-
Итого	36 113	-	26 072	-	46 225	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	10 000	-	10 000	-	10 000
Итого	-	10 000	-	10 000	-	10 000
Итого	-	10 000	-	10 000	-	10 000

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	10 000	10 000	10 000
Земельные участки			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной 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	(17 522)	(9 292)	(1 738)
в том числе:			
Здания	(6 031)	(3 350)	(670)
Сооружения	(3 969)	(2 175)	(380)
Машины и оборудование (кроме офисного)	(6 841)	(3 434)	(642)
Офисное оборудование	(582)	(334)	(46)
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	28 422	-	64 920	-	(243)	(74 700)
	За 2024 г.	2 849	-	628 013	-	-	(602 440)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	28 179	-	64 127	-	-	(73 907)
	За 2024 г.	2 799	-	89 728	-	-	(64 348)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	793	-	-	(793)
	За 2024 г.	-	-	953	-	-	(953)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	537 089	-	-	(537 089)
Офисное оборудование	За 2025 г.	243	-	-	-	(243)	-
	За 2024 г.	50	-	243	-	-	(50)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	51 281	-	122 650	-	-	(64 525)
	За 2024 г.	45 692	-	121 056	-	-	(115 468)
в том числе:							
Сквер в районе ул. Германа Титова д. 7	За 2025 г.	1 570	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 570	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	2 017	-	19 407	-	-	(4 119)
	За 2024 г.	24 563	-	30 868	-	-	(53 415)
Сооружения	За 2025 г.	1 031	-	1 677	-	-	(1 603)
	За 2024 г.	1 031	-	-	-	-	-
Машины и оборудование, кроме офисного	За 2025 г.	48 663	-	101 566	-	-	(58 803)
	За 2024 г.	18 528	-	90 188	-	-	(62 053)
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

[illegible]

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	стисано		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.	-	-	134 384	-	-	-	-	-	134 384	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	130 384	-	-	-	-	-	130 384	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	-	-	4 000	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	134 384	-	-	-	-	-	134 384	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	771 076	-	1 040 469	(1 002 271)	-	-	-	X	809 274	-
	3а 2024 г.	447 249	-	1 441 630	(1 117 803)	-	-	-	X	771 076	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	332 040	-	418 764	(38 022)	-	-	-	(379 809)	332 973	-
	3а 2024 г.	309 382	-	655 192	(86 254)	-	-	-	(546 281)	332 040	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	180 749	-	-	(595 721)	-	-	-	663 430	248 458	-
	3а 2024 г.	98 244	-	-	(659 895)	-	-	-	742 400	180 749	-
Товары	3а 2025 г.	209 876	-	312 017	(328 874)	-	-	-	(31 251)	163 768	-
	3а 2024 г.	6 797	-	528 857	(319 319)	-	-	-	(6 459)	209 876	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	48 411	-	309 687	(41 652)	-	-	-	(252 371)	64 075	-
	3а 2024 г.	32 826	-	257 681	(52 336)	-	-	-	(199 660)	48 411	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	253 123	-	338 652	-	(131 609)	-	-	-	-	460 166	-
	3а 2024 г.	184 416	-	188 359	-	(122 386)	-	-	-	2 734	253 123	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	176 866	-	289 777	-	(79 057)	-	-	-	-	387 586	-
	3а 2024 г.	91 672	-	133 742	-	(48 548)	-	-	-	-	176 866	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	59 820	-	44 603	-	(36 857)	-	-	-	-	67 567	-
	3а 2024 г.	31 562	-	52 491	-	(24 233)	-	-	-	-	59 820	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 059	-	142	-	(1 201)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 654	-	2	-	(5 596)	-	-	-	-	1 059	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 012	-	3 826	-	(812)	-	-	-	-	4 026	-
	3а 2024 г.	1 588	-	193	-	(768)	-	-	-	-	1 012	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 714	-	200	-	(1 557)	-	-	-	-	357	-
	3а 2024 г.	73	-	1 641	-	-	-	-	-	-	1 714	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 207	-	-	-	(1 207)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	292	-	-	-	-	915	1 207	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	9 328	-	-	-	(9 328)	-	-	-	-	9 328	-
	3а 2024 г.	52 513	-	-	-	(43 185)	-	-	-	-	631	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2 117	-	104	-	(1 590)	-	-	-	1 819	2 117	-
	3а 2024 г.	354	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	253 123	-	338 652	-	(131 609)	-	-	X	460 166	-	-
	3а 2024 г.	184 416	-	188 359	-	(122 386)	-	-	X	253 123	-	-

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	-	-	-	-	-	-

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
							переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	568 000 3 336	456 453 374 000	- -	(192 862) -	- -	(255 741) 190 664	575 850 568 000
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 3 336	25 295 -	- -	- -	- -	- (3 336)	25 295 -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	374 000 -	100 000 374 000	- -	(98 362) -	- -	(255 741) -	119 897 374 000
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	194 000 -	151 818 -	- -	(94 500) -	- -	- 194 000	251 318 194 000
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	179 340 -	- -	- -	- -	- -	179 340 -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	999 212 666 589	852 004 974 368	38 118 193	(648 298) (568 662)	- (10)	255 741 (191 265)	1 458 697 999 212
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	371 251 112 807	207 304 294 805	1 1 520	(60 541) (37 871)	- (10)	- -	518 015 371 251
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	318 916 212 796	293 569 162 497	- -	(307 394) (56 377)	- -	- -	305 091 318 916
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	346 11 120	9 629 186	30 -	(218) (10 961)	- -	- -	9 786 346
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	18 311 24 742	5 636 -	- -	(14 475) (6 431)	- -	- -	9 472 18 311
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	256 703 16 735	299 679 500 000	- 70 110	(256 703) (330 141)	- -	255 741 -	555 420 256 703
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 394 197 440	1 096 -	- 46 560	(3 394) (46 606)	- -	- (194 000)	1 096 3 394
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 475 83 798	21 596 9 215	8 3	(3 030) (80 275)	- -	- 2 735	34 039 15 475
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	13 495 -	- -	- -	- -	- -	13 495 -
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 441 4 902	- 3 539	- -	(1 755) -	- -	- -	6 685 8 441
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 249 1 567 212	4 126 1 308 457	- 38	(2 775) (841 160)	- -	- X	3 600 2 034 547
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	669 925 669 925	1 348 368 1 348 368	118 193	(568 662)	(10)	X X	1 567 212

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 885	612	-	1 980	14 517
	За 2024 г.	13 644	2 242	-	-	15 885
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	15 885	612	-	1 980	14 517
	За 2024 г.	13 644	2 242	-	-	15 885

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	276 412	-	-
в том числе:			
обеспечительные платежи	774	-	-
по аренде		-	-
зalog недвижимoсти	275 638	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 180 596	1 420 911
Затраты на оплату труда	305 328	226 860
Отчисления на социальные нужды	72 614	50 699
Амортизация	80 392	74 211
Прочие затраты	127 321	125 854
Итого по элементам	1 766 251	1 898 536
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(514 566)	(621 156)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 251 685	1 277 379

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	39 480	6 375
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	39 480	6 375

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

24 апреля 2026 г.

Кочетков Олег Александрович
(расшифровка подписи)

