

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «БИОМАШПРИБОР» ЗА 2025г**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

1. Общая информация

1.1. Информация об организации

Полное наименование общества – Акционерное общество биологического машино- и приборостроения. Сокращенное наименование общества – АО «Биомашприбор».

Общество зарегистрировано Постановлением Главы администрации г. Йошкар-Ола №1347 от 7.10.1993г. Перерегистрировано Государственной регистрационной палатой Республики Марий Эл 27.11.96г. Рег.№113. ИНН 1215008160, КПП 121501001, ОГРН 1021200752022. Переименовано в АО "БИОМАШПРИБОР" (Акционерное общество биологического машино- и приборостроения) на основании записи в Едином государственном реестре юридических лиц от 02.08.2016 г.

Юридический адрес: 424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, д. 94.

Фактический адрес: 424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, д. 94. Действующая редакция Устава зарегистрирована 07 ноября 2025г.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023г – 10 человек, за 2024г – 10 человек, за 2025г - 11 человек.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Биомашприбор» на 31.12.2025г составляет 28 393 000,00 руб. (Двадцать восемь миллионов триста девяносто три тысячи рублей). Обществом размещены обыкновенные акции в количестве 56786 (Пятьдесят шесть тысяч семьсот восемьдесят шесть) штук номинальной стоимостью 500 (Пятьсот) рублей каждая.

Количество акционеров 137 человек, в том числе физических лиц 137 человек.

Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений, дочерних компаний. Консолидированная отчетность не составляется.

Основным видом деятельности Общества является: 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Основными покупателями общества являются: ООО «Завод Емкостного Оборудования», ООО «Интернет решения», ООО «Техник».

Структура акционерного капитала на 31.12.2025г.

Раскрываемый показатель	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных	56786 шт.	56786 шт.	56786 шт.
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ	500 руб.	500 руб.	500 руб.

Сведения о регистраторе:

Регистратором общества до 17 ноября 2025г. являлось Филиал «Марийский» акционерного общества «Регистратор ИНТРАКО». Место нахождения: 424037, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Дружбы, д.100.

Регистратором общества с 17 ноября 2025г. является Акционерное общество ВТБ Регистратор (ИНН 5610083568, ОГРН 1045605469744). Адрес: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23.

1.2. Информация о структуре органов управления Обществом

Высшим органом управления является общее собрание акционеров.

Органами управления являются:

- общее собрание акционеров,
- совет директоров,
- генеральный директор.

Совет директоров по состоянию на 31.12.2025г состоит из 5 человек: Трофимов А.А., Александров А.Г., Скорин Т.С., Тагиев М.Р., Мурзов А.В.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором - Александровым Алексеем Геннадьевичем.

1.3. Информация об аудиторе

Согласно Федеральному закону от 16.04.2022г № 114-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об акционерных обществах» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» произошли изменения, которые вступили в силу 1 января 2023 года. Таким образом, Общество имеет право не проводить обязательный аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2025г.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет и формирует бухгалтерскую отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с требованиями федеральных и отраслевых стандартов, регулирующих порядок формирования бухгалтерской отчетности.

Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности АО «Биомашприбор» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты). Общество не находится на стадии ликвидации, банкротства, не имеет планов по прекращению деятельности.

2.1. Основы представления и составления отчетности

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н (с изм.):

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий (либо имущества, переданного в доверительное управление),

- допущения непрерывности деятельности предприятия,

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности учетной политики,

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом производится инвентаризация активов и обязательств по ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. В целях применения п. 9 ПБУ 22/2010 ошибка считается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за год более чем на 5 процентов. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в

соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия», версия 8.3.

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Не допускается принятие к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок (ст.9 ФЗ от 6.12.2011 №402-ФЗ).

Инвентаризации подлежит все имущество организации независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств. Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.2.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов, отвечающих по характеристике юридическим нормам, ведется в сумме фактических затрат по их созданию, приобретению и доставке. Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из времени действия патента или свидетельства. Если срок использования нематериального актива установить нельзя, он принимается равным 20 годам.

2.2.2. Учет основных средств

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость равна или больше 40000,00 (Сорока тысяч) руб.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Инвестиционная недвижимость – это основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020). Для учета инвестиционной недвижимости использовать бухгалтерский счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности». После признания инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости погашается путем начисления амортизации (п. 27 ФСБУ 6/2020).

2.2.3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Для оценки поступивших МПЗ предприятие ведет учет без использования счета 15 «Заготовка и приобретение материальных ценностей». Предприятие учитывает МПЗ на счете 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение (ТЗР, связанные с приобретением материальных ценностей, включенных в стоимость материалов). В фактическую себестоимость запасов не включаются:

- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов,
- затраты в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, производить их оценку по себестоимости первых по времени приобретения запасов (метод ФИФО). Резервов под снижение стоимости материальных ценностей создавать на конец каждого отчетного периода (п. 28 ФСБУ 5/2019).

2.2.4. Учет расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относить расходы:

- расходы, связанные с предстоящими строительными работами;
- стоимость материалов, отпущенных на производство, но относящихся к будущим отчетным периодам, в случаях подготовительных работ в сезонных производствах;
- фиксированные разовые платежи за право использования результата интеллектуальной деятельности (лицензионное программное обеспечение).

Расходы по лицензионному программному обеспечению относятся на расходы в течение срока, на который оно выдано (пп. 9, 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Если срок по лицензионному программному обеспечению в договоре не указан, то срок принять равным пять лет. Если срок по лицензионному программному обеспечению в договоре не указан и сумма расходов не превышает 20000 руб., то установить срок списания – 3 года (руководствуясь принципом рациональности учета, п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»). Расходы, которые связаны с получением доходов в нескольких отчетных периодах, распределяют между отчетными периодами (пункт 19 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются на расходы равномерно на протяжении установленного периода.

2.2.5. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков и компенсаций.

Резерв на оплату отпусков создается на 31 декабря.

2.2.6. Учет оценочных резервов

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Отчисления в резерв учитывают в составе прочих расходов. Операции, связанные с созданием и использованием резерва по сомнительным долгам, отражают на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». Отчисления в резерв Общество формирует на конец отчетного периода (31 декабря). Резерв формируется отдельно по каждой выявленной сомнительной задолженности. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена. Сумма отчислений в резерв зависит от сроков возникновения каждого сомнительного долга в отдельности: срок возникновения сомнительного долга считается от даты наступления оплаты по условиям договора

1. до 90 дней включительно – 0% от суммы долга,
2. от 90 дней до 180 дней (включительно) – 30 % от суммы долга,
3. от 180 дней до 365(366) дней (включительно) – 50% от суммы долга,
4. свыше 365(366) дней – 100% от суммы долга.

2.2.7. Порядок формирования доходов и расходов

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

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

Учет затрат по осуществляемым видам деятельности ведется на счете 20 «Основное производство». Косвенные расходы отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные (или управленческие) расходы – счет 26 – это расходы для нужд управления, т.е. не связанные непосредственно с производственным процессом. При этом общехозяйственные (управленческие) расходы каждый месяц списываются в полном объеме на счет 90.08 «Управленческие расходы», а на счетах учета затрат формируется фактическая производственная (т.е. неполная, сокращенная) себестоимость продукции (услуг).

2.2.8. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.9. Уровень существенности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет более 5%. В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

2.2.10. Налоги

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы (ставка 6%).

Если в течение 2025 г. сумма доходов Общества превысит 60 млн.руб., но не превысит 450 млн.руб., то начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем превышения 60 млн.руб., Общество обязано исчислять и уплачивать налог на добавленную стоимость (НДС) в бюджет. Объектом налогообложения НДС признаются операции по реализации товаров (работ, услуг) на территории РФ, а также передача имущественных прав. Применяется ставка НДС – 5%.

3. Пояснения по отдельным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом. На протяжении 2025г Общество не приобретало и не создавало нематериальные активы.

3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Инвестиционная недвижимость»

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в основной деятельности Общества или для управленческих нужд в течении срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам отнесены здания, сооружения, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, машины и оборудование и другие основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств, в т.ч. инвестиционной недвижимости по состоянию на:

01.01.2025г – 191782 тыс.руб.

31.12.2025г – 244518 тыс.руб.

Величина амортизационных отчислений составила по состоянию на:

01.01.2025г – 85599,0 тыс.руб.

31.12.2025г – 94554,0 тыс.руб.

Степень износа основных средств Общества на 31.12.2025г составляет 38,67%.

Наблюдается снижение степени износа, т.е. организация занимается обновлением своих основных средств.

3.3. Расшифровка статей 1170 «Финансовые вложения»

На начало и на конец 2025г организация не имеет финансовых вложений.

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Величина запасов на конец 2025г составила 647,0 тыс.руб., в том числе сырья и материалов – 647,0 тыс.руб., готовой продукции – 0 тыс.руб., незавершенного производства – 0 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2025г		Обороты		Сальдо на 31.12.2025г	
	д-т	к-т	д-т	к-т	д-т	к-т
Запасы всего, в том числе (тыс.руб.)	2839	0	39599	41791	647	0
- сырье, материалы	2839	0	39599	41791	647	0
- готовая продукция	0	0	0	0	0	0
- незавершенное производство	0	0	0	0	0	0

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Информация о дебиторской задолженности представлена в таблице.

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2025г		Сальдо на 31.12.2025г	
	д-т	к-т	д-т	к-т
Дебиторская задолженность всего, в том числе (тыс.руб.)	14858	0	3483	0
- с покупателями и заказчиками	13717	0	2064	0
- авансы выданные	359	0	340	0
- сальдо по НДС	0	0	963	0
- прочая	782	0	116	0

Основные дебиторы: ИП Байдин В.В., ООО «Интернет решения». Создан резерв по сомнительным долгам в размере 456,9 тыс.руб. Таким образом, дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025г составила 3483,0 тыс.руб., в том числе покупателей и заказчиков – 2064,0 тыс.руб.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счете в банке и кассе. Информация о денежных средствах представлена в таблице.

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2025г		Обороты		Сальдо на 31.12.2025г	
	д-т	к-т	д-т	к-т	д-т	к-т
Денежные средства всего, в том числе (тыс.руб.)	988	0	178457	175743	3702	0
- касса	45	0	140	161	24	0
- расчетный счет (рублевый)	943	0	178317	175582	3678	0
- денежные средства, ограниченные к использованию	0	0	0	0	0	0

Остаток денежных средств на расчетном счете подтвержден выпиской банка на 31.12.2025г.

Раскрытие информации к Отчету о движении денежных средств.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода, отраженный по строке ОДДС 4450 в сумме 988 тыс.руб. и остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, отраженный по строке ОДДС 4500 в

сумме 3702,0 тыс.руб., равны соответствующим показателям строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. Основные поступления средств по текущей деятельности связаны от продажи услуг - 112741 тыс.руб. Наблюдается значительный рост по сравнению с 2024г - 58737 тыс.руб. При этом основная доля платежей по текущей деятельности связана с оплатой поставщикам и подрядчикам за материалы и оказанные услуги - 56620 тыс.руб. Значительны платежи по инвестиционной деятельности на создание, реконструкцию, модернизацию внеоборотных активов - 69936 тыс.руб. В 2025г Общество активно привлекает заемные средства в размере 57200 тыс.руб. В течение года Общество погасило часть заемных средств в сумме 27000,0 тыс.руб.

3.7. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Информация о прочих оборотных активах представлена в таблице.

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2025г		Обороты		Сальдо на 31.12.2025г	
	д-т	к-т	д-т	к-т	д-т	к-т
Расходы будущих периодов (тыс.руб.)	8	0	19	17	10	0

3.8. Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал АО «Биомашприбор» на 31.12.2025г составляет 28 393 000,00 руб. (Двадцать восемь миллионов триста девяносто три тысячи рублей). Обществом размещены обыкновенные акции в количестве 56786 (Пятьдесят шесть тысяч семьсот восемьдесят шесть) штук номинальной стоимостью 500 (Пятьсот) рублей каждая. Изменений размера уставного капитала АО «Биомашприбор» в 2025г не осуществлялось. Уставный капитал оплачен полностью. Дополнительных вкладов в имущество общества от акционеров не поступало.

3.9. Расшифровка статьи 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов», стр. 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)»

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г составил 83226 тыс.руб., что на 100 тыс.руб. меньше по сравнению с данными на 31.12.2024г. Добавочный капитал отражает результат переоценки основных средств.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение и структура по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса представлены в Отчете об изменениях капитала.

Величина накопленного убытка Общества выросла: на 31.12.2024г – 61923,0 тыс.руб., на 31.12.2025г – 80963,0 тыс.руб. Данный рост связан с полученным убытком за 2025г в размере 19140 тыс.руб.

Дивиденды акционерам в течение 2025г не объявлялись и не выплачивались.

Чистые активы Общества на 31.12.2025г составили 30656тыс.руб. Величина чистых активов выше величины уставного капитала.

3.11. Расшифровка статьи 1410 и 1510 «Заемные средства»

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма займов со сроком погашения более 12 месяцев составила 98900,0 тыс.руб. Величина долгосрочных заемных средств за 2025г увеличилась на 30200,00 тыс.руб., что составило рост в 1,43 раза. По состоянию на 31.12.2025 г. сумма займа со сроком погашения менее 12 месяцев составила 581,0 тыс.руб.

3.12. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на 31.12.2025г. Сумма резерва рассчитана как произведение количества неиспользованных сотрудниками дней отпуска на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок сотрудника за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Сумма резерва составила 1028,0 тыс.руб.

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2025г		Обороты		Сальдо на 31.12.2025г	
	д-т	к-т	д-т	к-т	д-т	к-т
Резерв предстоящих расходов (тыс.руб.)	0	747	747	1028	0	1028

3.13. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторские обязательства принимались к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных товарно-сопроводительных документах. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 34239,0 тыс.руб., в том числе поставщикам и подрядчикам – 21366,0 тыс.руб., расчеты с покупателями по авансам полученным – 8834,0 тыс.руб. Наблюдается резкий рост задолженности поставщикам на 19613,0 тыс.руб., что составило рост более чем в 12 раз.

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2025г		Сальдо на 31.12.2025г	
	д-т	к-т	д-т	к-т
Кредиторская задолженность всего, в том числе (тыс.руб.)	0	5320	0	34239
с поставщиками и подрядчиками	0	1753	0	21366
авансы полученные	0	3070	0	8834
налоги и сборы	0	131	0	1951
социальное страхование	0	109	0	142
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	0	0	0	1676
расчеты с персоналом по оплате труда	0	222	0	270
прочие дебиторы и кредиторы	0	35	0	0

Основные кредиторы: ООО «ГАЗИНТЕРМ», ИП Козырев Ю.Г., ИП Охотников А.Л., ООО «Экспертдорстрой».

4. Расшифровка отдельных статей «Отчета о финансовых результатах»

4.1. Расшифровка статьи 2110 «Выручка»

Основным видом деятельности Общества в 2025г, который является преобладающим и имеет приоритетное значение, является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Выручка от продажи товаров, работ и услуг представлена ниже в таблице:

Наименование показателя	2023г	2024г	2025г
Выручка, тыс.руб.	26643	53080	88008

На протяжении 2023-2025гг наблюдается резкий рост выручки организации, что связано в основном с привлечением новых арендаторов.

4.2. Расшифровка статьи 2120 «Себестоимость продаж», статьи 2220 «Управленческие расходы»

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены ниже в таблице.

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс.руб.
1	Заработная плата	1532
2	Отчисления на социальные нужды	464
3	Амортизация основных средств	1429
4	Сырье и материалы	82
5	Прочие затраты	4
	ИТОГО	3511

Управленческие расходы – 101678,0 тыс.руб., в том числе существенные статьи:

- материальные расходы – 25919,6 тыс.руб.
- услуги по ремонту – 45678,8 тыс.руб.
- оплата труда – 5324,8 тыс.руб.
- расчеты с бюджетом – 1260,0 тыс.руб.
- амортизация основных средств – 7965,4 тыс.руб.
- расходы по газоснабжению, электроэнергии, водоснабжению - 7138,3 тыс.руб.

4.3. Расшифровка статьи 2340 «Прочие доходы», статьи 2350 «Прочие расходы»

Расшифровка прочих доходов и расходов организации представлена ниже в таблице.

Наименование показателя	2025г	2024г	Разница (2025г-2024г)
Прочие доходы всего, в том числе, тыс.руб.	7269	15766	-8497
-реализация основных средств	0	10816	-10816

- реализация прочего имущества	690	985	-295
- возмещение расходов от ФСС	7	6	1
- резервы по сомнительным долгам	120	73	47
- прочие доходы	6452	3886	2566
Прочие расходы всего, в том числе, тыс.руб.	1082	4039	-2957
- ликвидация основных средств	0	184	-184
- аренда земельного участка, проценты по арендным обязательствам	317	1	316
- налоги, пени, штрафы, госпошлины	208	392	-184
- резерв по сомнительным долгам	0	417	-417
- услуги банка	42	66	-24
- реализация, ликвидация основных средств, прочего имущества	126	2253	-2127
- прочие расходы	389	726	-337

Наблюдается общая тенденция снижения показателей как прочих расходов, так и прочих доходов: прочие доходы снизились на 8497 тыс.руб., прочие расходы снизились на 2957 тыс.руб.

Так как Общество активно привлекало заемные средства в течение 2025г, то происходит рост процентов к уплате по сравнению с 2024г: 2024г - 1709 тыс.руб., 2025г - 2929 тыс.руб. Рост составил более чем в 1,71 раза. При этом проценты к получению выросли и составили - 86 тыс.руб.

4.4. Расшифровка статьи 2410 «Налог при упрощенной системе налогообложения»

АО «Биомашприбор» применяет упрощенную систему налогообложения (УСНО) с объектом налогообложения – доходы (6%). По результатам деятельности за 2025г сумма налога по упрощенной системе налогообложения составила 5303,0 тыс.руб.

5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2025г Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения - доходы - ставка 6%. С сентября 2025г Общество становится плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС), ставка – 5%.

5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

5.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год события после отчетной даты - факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, денежных средств или результаты деятельности Общества – не происходили.

5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025 г.

Вид условного факта	Примечания
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет

5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон на 31 декабря 2025г приведены ниже в таблице.

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)
Члены Совета директоров Общества: Трофимов А.А. Александров А.Г. Скорин Т.С. Тазиев М.Р. Мурзов А.В.	значительное влияние значительное влияние значительное влияние значительное влияние значительное влияние
Дочерние хозяйственные общества: отсутствуют	отсутствуют
Зависимые хозяйственные общества: отсутствуют	отсутствуют
Участники совместной деятельности: отсутствуют	отсутствуют
Основной управленческий персонал: Александров А.Г.	значительное влияние

Основные сделки со связанными сторонами в 2025г:

- в 2025г от ИП Трофимова А.А. получены денежные средства в виде займа в общей сумме 28600,00 тыс.руб. Сумма долга на 31.12.2025г составила 53528,9 тыс.руб.

- в 2025г от ООО «Бункер» получены денежные средства в виде займа в общей сумме 28600,00 тыс.руб. Сумма долга по займам перед ООО «Бункер» на 31.12.2025г составила 36600,0 тыс.руб.

5.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности в 2025 г. было аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Марий Эл.

5.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество в 2025г не имело государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

5.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

5.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в размере 114,0 тыс.руб.

5.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

5.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество имеет действующий расчетный (рублевый) счет. Остаток денежных средств в кассе Общества на 31.12.2025г – 23,7 тыс.руб., остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025г составил – 3678,8 тыс.руб. Основное поступление денежных средств по текущим операциям получено от арендаторов – 112741,0 тыс.руб. Основные платежи по текущей деятельности связаны с приобретением материалов и оплатой услуг сторонних организаций – 56620,0 тыс.руб. Основное поступление по финансовым операциям - это получение денежных средств в виде займов в общей сумме - 57200,0 тыс.руб. Вырос остаток денежных средств (высоколиквидных активов) по сравнению с предыдущим годом с 988,0 тыс.руб. до 3702,0 тыс.руб.

5.13. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Перечень бенефициарных владельцев: Скорин Т.С., Голубев П.В. Обществом не получено разрешение на раскрытие прочей информации о своих бенефициарных владельцах.

5.14. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 г

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, с учетом отчислений от заработной платы, составил 5060,4 тыс.руб.

5.15. Лицо/орган, отвечающий за корпоративное управление в 2025 г

Согласно Уставу Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров. Руководство текущей деятельностью осуществляется исполнительным органом Общества – генеральным директором.

5.16. Раскрытие информации о капитале

Информация о капитале Общества представлена в таблице.

Раскрываемый показатель	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных	56786 шт.	56786 шт.
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-	-
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ	500 руб.	500 руб.
Базовая прибыль (убыток) на акцию, а также величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете	241,56 руб.	(337,05) руб.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025г составил 28393 тыс.руб., чистые активы на 31.12.2025г составили 30656,0 тыс.руб., что на 19140,0 тыс.руб. Ниже по сравнению с данными предыдущего 2024 года. Чистые активы Общества превышают его уставный капитал на 2263,0 тыс.руб. Деятельность Общества за 2025г убыточна, что привело к росту непокрытого убытка до 80963 тыс.руб.

5.17. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В данный период в Российской Федерации продолжается неблагоприятная ситуация в связи с действующими санкциями против РФ. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. В течение 2025г удалось сохранить основных арендаторов, а к концу 2025г были заключены и новые договора аренды имущества.

Бухгалтерская отчетность была составлена руководством, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В 2026г АО «Биомашприбор» не планирует прекращения или существенного сокращения объемов предпринимательской деятельности – сдача имущества в аренду.

Генеральный директор АО «Биомашприбор»

А.Г. Александров

Главный бухгалтер

В.Б. Черепанова

26.03.2026г

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	получило (первоначальная стоимость)	списано (первоначальная стоимость)	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	получило (первоначальная стоимость)	списано (первоначальная стоимость)	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

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

Генеральный директор АЛЕКСАНДРОВ АЛЕКСЕЙ ГЕННАДЬЕВИЧ

26.03.2026г.



	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	410	(10)	10475	410	(1329)	26	(182)	9556	410	(146)	410	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимым средствам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	149 700	106 131	79 661
в том числе:			
Здания	49 870	50 952	55 713
Сооружения	85 319	51 560	20 750
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 101	3 219	3 198
Земельные участки	9 410	400	-
Транспортные средства	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	9 675	452	439
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	9 675	452	439
Земельные участки	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	49400	50511	52916
в том числе:			
Здания	49294	50357	52916
Сооружения	106	154	-
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	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	446	-	59 461	-	(316)	(53126)	6 465	-	-	-
	За 2025 г.	2 830	-	30 556	-	(143)	(32797)	446	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	130	-	-	-	-	-	130	-	-	-
Газоснабжение здания офиса ул. Строителей, д. 94	За 2024 г.	130	-	-	-	-	-	130	-	-	-
Газоснабжение промз. здания литер Ц	За 2025 г.	164	-	-	-	(164)	-	-	-	-	-
Газоснабжение промз. здания литер Ц	За 2024 г.	164	-	-	-	(152)	-	164	-	-	-
Газоснабжение промз. здания литер Х	За 2025 г.	152	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	152	-	-	-	-	-	152	-	-	-
Система газоснабжения Стоянка на 50 машин литер Г	За 2025 г.	-	-	7 214	-	-	(7214)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24	-	(24)	-	-	-	-	-
Котельная 3-х этажка	За 2025 г.	-	-	10 330	-	-	(10330)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота откатные (проезд 6200мм)	За 2025 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеонаблюдение	За 2025 г.	-	-	65	-	-	(65)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция гаража на 50 машин	За 2025 г.	-	-	6 336	-	-	-	6 336	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	749	-	-	(749)	-	-	-	-
Забор на территории	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 189	-	-	(9189)	-	-	-	-
Земельный участок, кад.номер 12.05.0402002.19	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	34	-	-	(34)	-	-	-	-
Земельный участок, кад.номер 12.05.0402002.21	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ограждение к существующим воротам 1	За 2025 г.	-	-	141	-	-	(141)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ограждение к существующим воротам 2	За 2025 г.	-	-	135	-	-	(135)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция	За 2025 г.	-	-	2 227	-	-	(2227)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	87	-	-	(87)	-	-	-	-
Шлагбаум	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 851	-	-	(22851)	-	-	-	-
Дорожное полотно	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Газоснабжение промз. здания Н-ОБ	За 2025 г.	-	-	51	-	-	(2316)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Газоснабжение промз. здания литер 1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	119	-	(119)	-	-	-	-	-
Система газовых излучателей в цехе 16шт	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 924	-	-	(7924)	-	-	-	-
Система отопления котельная 3 вторая ветка	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	72	-	-	(72)	-	-	-	-
Доборудование водопровода к складу 7А	За 2025 г.	-	-	230	-	-	(230)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота распашные 2500*3000	За 2025 г.	-	-	190	-	-	(190)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота распашные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	Изменения за период				принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение		фактические затраты	накопленное обесценение
Котельная склад	За 2024 г.	-	-	101	-	-	-	(101)
Огнеопас. Материалов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Система газовых	За 2024 г.	-	-	2 439	-	-	-	(2 439)
калугачелей в цехе 23 шт	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Водопровод пожарный на складе	За 2024 г.	-	-	13 325	-	-	-	(13 325)
Расширение сигнализации пожарной автоматической	За 2025 г.	-	-	1 147	-	-	-	(1 147)
ВРУ НОЗБ	За 2024 г.	-	-	3 059	-	-	-	(3 059)
Расширение системы отопления, котельная 2	За 2025 г.	-	-	65	-	-	-	(65)
Ворота откатные с автоматикой	За 2024 г.	-	-	128	-	-	-	(128)
Бытовка 2,4м * 4м	За 2025 г.	-	-	214	-	-	-	(214)
Забор на территории	За 2024 г.	-	-	182	-	-	-	(182)
Шлагбаум электрокабинный	За 2025 г.	-	-	894	-	-	-	(894)
Замельный участок, кад. номер 12:05/040202-1290	За 2024 г.	-	-	88	-	-	-	(88)
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	423	-	-	-	(423)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Генеральный директор АЛЕКСАНДРОВ АЛЕКСЕЙ ГЕННАДЬЕВИЧ



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-

Генеральный директор ООО «Российская Федерация» **АЛЕКСАНДРОВ АЛЕКСЕЙ ГЕННАДЬЕВИЧ**



26.03.2025

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

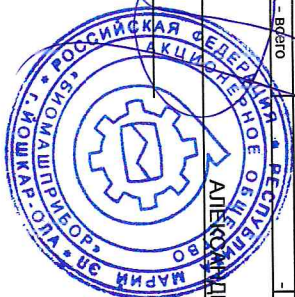
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 839 2 639	- -	39 599 39 002	(41 791) (38 802)	- -	- -	X X	X X	647 2 839	- -	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	2 839 1 659	- -	36 196 36 150	(38 305) (34 971)	- -	- -	(83) -	- -	647 2 839	- -	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 403 2 851	(34 86) (28 51)	- -	- -	83 -	- -	- -	- -	
Расходы будущих периодов	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Иные виды запасов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Генеральный директор

АЛЕКСАНДРОВ АЛЕКСЕЙ ГЕННАДЬЕВИЧ



26.03.2026г

	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	
оплате труда	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	15 434	(577)	3 803	(577)	14 873	-	(15242)	(55)	(233)	3940	4 993	(232)	(432)	(73)	X	15 434	(457)

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	906	449	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	906	449	-	-	-	-

Генеральный директор «Резервника» АЛЕКСАНДРОВ АЛЕКСЕЙ ГЕННАДЬЕВИЧ



26.03.2025

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	68 700 50 700	30 200 18 000	-	-	-	98 900 68 700	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	68 700 50 700	30 200 18 000	-	-	-	98 900 68 700	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 697 6 118	5 053 30 709	-	(2007) (3621)	(11) (11)	34 820 6 118	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 753 277	21 366 1 867	-	(1753) (380)	- (11)	21 366 1 753	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 070 197	5 765 3 070	-	(1) (197)	-	8 834 3 070	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	553	-	-	(518)	-	35	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Краткосрочные займы	За 2025 г.	583	-	-	-	-	-	-	-	583
	За 2024 г.	583	-	-	-	-	-	-	-	583
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	215	-	(217)	-	-	-	-	(2)	215
	За 2024 г.	2 597	-	(2382)	-	-	-	-	-	215
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	131	-	1 821	-	-	-	-	(1)	1 951
	За 2024 г.	183	-	67	-	-	-	-	(119)	131
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 676	-	-	-	-	-	1 676
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	109	-	33	-	-	-	-	-	142
	За 2024 г.	94	-	15	-	-	-	-	-	109
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	222	-	48	-	-	-	-	-	270
	За 2024 г.	213	-	34	-	-	-	-	(25)	222
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	74 818	-	60 909	-	-	-	-	(2007)	133 720
Итого	За 2025 г.	55 397	-	23 053	-	-	-	-	(11)	74 818
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	(3621)	-

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	20 489	-	-
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 489	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	747 488	1 028 747	533 457	214 30	1 028 747
В том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	747 488	1 028 747	533 457	214 30	1 028 747

Генеральный директор

АЛЕКСАНДРОВ АЛЕКСЕЙ ГЕННАДЬЕВИЧ

26.03.2025



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

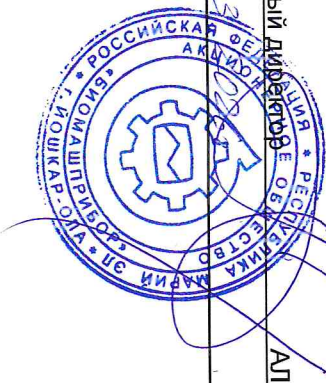
26.0
Генеральный директор АЛЕКСАНДРОВ АЛЕКСЕЙ ГЕННАДЬЕВИЧ



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	25 595	17 986
Затраты на оплату труда	6 859	6 274
Отчисления на социальные нужды	1 724	1 390
Амортизация	9 395	4 865
Прочие затраты	61 615	18 278
Итого по элементам	105 188	48 793
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	105 188	48 793

Генеральный директор _____ АЛЕКСАНДРОВ АЛЕКСЕЙ ГЕННАДЬЕВИЧ



11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

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 АЛЕКСАНДРОВ АЛЕКСЕЙ ГЕННАДЬЕВИЧ

