

Бухгалтерская отчетность
за _____ 20 25 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Машагрегат"	по ОКПО	36931010
Идентификационный номер налогоплательщика	7452125336	ИНН	7452125336
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения 454007, Челябинская обл, г.о.
Челябинский, г Челябинск, пр-кт Ленина, д. 3, 109,

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит _____

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

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность _____

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Машагрегат"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
2.3	Нематериальные активы	1110	0		
2.4	Основные средства	1150	1782	1965	5580
	Инвестиционная недвижимость	1160			
2.5	Финансовые вложения	1170	0		
	Отложенные налоговые активы	1180	6321	9039	12323
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	8103	11004	17903
	II. Оборотные активы				
2.6	Запасы	1210	13742	35630	13954
	в том числе:				
	готовая продукция	12101	142	142	142
	товары для перепродажи	12102	13342	35229	13405
	товары отгруженные	12103	255	255	255
	расходы будущих периодов	12104	3	4	152
	Долгосрочные активы к продаже	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3758	5063	1105
2.7	Дебиторская задолженность	1230	39158	76621	91702
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12301	14059	40932	50960
	авансы выданные	12302	3522	8964	9573
	прочая дебиторская задолженность	12303	21577	26725	31169
2.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	0	2887	30279
	в том числе:				
	расчетные счета	12501	0	2887	30279
	Прочие оборотные активы	1260	0		0
	Итого по разделу II	1200	56658	120201	137040
	БАЛАНС	1600	64761	131205	154943

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
2.12	Уставный капитал ⁵	1310	9832	9832	9832
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	(0)	(0)	(0)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	1248	899	899
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(29950)	(9885)	(4180)
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	13701	(10234)	(4180)	(21636)
	Нераспределенная прибыль (убыток) текущего года	13702	(19716)	(5705)	17456
	Итого по разделу III	1300	(18870)	846	6551
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	0		
	Отложенные налоговые обязательства	1420	621	1910	1926
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие долгосрочные обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	621	1910	1926
	V. Краткосрочные обязательства				
2.8	Заемные средства	1510	60876	60876	60876
	в том числе:				
	проценты начисленные, но не уплаченные	15101	60876	60876	60876
2.8	Кредиторская задолженность	1520	22055	60603	78611
	в том числе:				
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	15201	18992	37830	55043
	задолженность перед персоналом организации	15202	84	37	35
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	29	27	26
	авансы полученные	15204	459	18836	19626
	прочая кредиторская задолженность	15205	2491	3873	3791
	Доходы будущих периодов	1530			
2.8	Оценочные обязательства	1540	79	6970	6979
	Прочие краткосрочные обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	83010	128449	146466
	БАЛАНС	1700	64761	131205	154943

Генеральный директор
(наименование должности)

« 3 » февраля 2026 г.



А. М. Борисов

(расшифровка подписи)

« 3 » февраля 2026 г.

Mart Kollamberto & Co

-
1. Указывается номер соответствующего пояснения.
 2. Указывается отчетная дата.
 3. Указывается предыдущий год.
 4. Указывается год, предшествующий предыдущему.

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Манагрегат"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
2.12	Выручка	2110	0	10
2.12	Себестоимость продаж	2120	(0)	(0)
2.12	Валовая прибыль (убыток)	2100	0	10
2.12	Коммерческие расходы	2210	(0)	(0)
2.12	Управленческие расходы	2220	(4406)	(4190)
2.12	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4406)	(4180)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(0)	(0)
2.12	Прочие доходы	2340	28407	27366
	Выручка от реализации товаров без НДС	2341	9567	4291
2.12	Прочие расходы	2350	(51855)	(29913)
2.12	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(18287)	(2436)
2.12	Налог на прибыль организаций	2410	(1429)	(3269)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(0)	(0)
2.12	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(1429)	(3269)
	Прочее	2460		
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420		
2.12	Чистая прибыль (убыток)	2400	(19716)	(5705)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510		
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520		
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530		
2.12	Совокупный финансовый результат	2500	(19716)	(5705)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Григорьев А. М.
(наименование должности)

А. М. Борисов
(расшифровка подписи)

« 3 » февраля 2026 г.

МашАгрегат

1. Указывается номер соответствующего документа.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

А. М. Борисов

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Машагрегат"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г. ³	3100	9832	(0)			899	(4180)	6551
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	0						0
	исправлением ошибок	3120	0						0
	На 31 декабря 2023 г. ³ после корректировки	3130	0	(0)					0

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.⁴								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	0					(5705)	(5705)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	0						0
	Дивиденды	3227	0						0
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	0						0
	в том числе:								
	Реорганизация юридического лица	3216	0						0
	Иные изменения - всего	3240	0						0
	в том числе:								
	На 31 декабря 2024 г.⁵	3250	9832	0			899	(9885)	846
	На 31 декабря 2024⁶	3200	9832	(0)			899	(9885)	846
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	0						0
	исправлением ошибок	3220	0						0
	На 31 декабря 2024⁶ после корректировки	3230	0	(0)					0

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.⁷								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	0						0
	Переоценка внеоборотных активов	3312	0						0
	Дивиденды	3327	0						0
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	0						0
	в том числе:								
	Реорганизация юридического лица	3316	0						0
	Иные изменения - всего	3340	0				349	(22098)	0
	в том числе:								
	На 31 декабря 2025 г.⁸	3300	9832	(0)			1248	(29950)	(18870)

Александр Борисов
(наименование должности)

А. М. Борисов
(расшифровка подписи)

« 3 » февраля



1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
3. Указывается год, предшествующий предыдущему.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
6. Указывается предыдущий год.
7. Указывается отчетный период.
8. Указывается отчетная дата.

Александр Александрович Борисов

Отчет о движении денежных средств за 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Машагрегат"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления — всего	4110	21201	3130
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	8723	2668
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
	от перепродажи финансовых вложений	4113		
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114		
	возврат из бюджета налога	4115	12411	0
	проценты к получению	4116	0	401
	прочие поступления	4119	67	61
	Платежи – всего	4120	(24088)	(30522)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1961)	(26169)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(958)	(1412)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
	налога на прибыль организаций	4124	(0)	(71)
	прочих налогов и сборов	4125	2659	0
	возврат задолженности покупателям	4126	0	874
	прочие платежи	4129	(18510)	(1996)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2887)	(27392)
	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		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
	прочие поступления	4219		
	Платежи — всего	4220	(0)	(0)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(0)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
	прочие платежи	4229	(0)	(0)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0	0
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления — всего	4310		
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311		
	денежных вкладов собственников (участников)	4312		
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314		
	прочие поступления	4319		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Платежи - всего	4320	(0)	(0)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(0)
	прочие платежи	4329	(0)	(0)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	0
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(2887)	(27392)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	2887	30279
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	0	2887
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Александр Борисов

(наименование должности)

А. М. Борисов

(расшифровка подписи)

« 3 » февраля 2026 г.

Александр Борисов



ООО «МашАгрегат»

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Александр Борисов & С

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Машагрегат"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г. ³	3100	9832	(0)			899	(4180)	6551
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	0						0
	исправлением ошибок	3120	0						0
	На 31 декабря 2023 г. ³ после корректировки	3130	0	(0)					0

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.⁴								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	0					(5705)	(5705)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	0						0
	Дивиденды	3227	0						0
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	0						0
	в том числе:								
	Реорганизация юридического лица	3216	0						0
	Иные изменения - всего	3240	0						0
	в том числе:								
	На 31 декабря 2024 г.⁵	3250	9832	()			899	(9885)	846
	На 31 декабря 2024⁶	3200	9832	(0)			899	(9885)	846
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	0						0
	исправлением ошибок	3220	0						0
	На 31 декабря 2024⁶ после корректировки	3230	0	()					0

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.⁷								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	0						0
	Переоценка внеоборотных активов	3312	0						0
	Дивиденды	3327	0						0
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	0						0
	в том числе:								
	Реорганизация юридического лица	3316	0						0
	Иные изменения - всего	3340	0				349	(22098)	0
	в том числе:								
	На 31 декабря 2025 г.⁸	3300	9832	(0)			1248	(29950)	(18870)

А. М. Борисов
 (наименование должности) (подпись)

А. М. Борисов
 (расшифровка подписи)

« 3 » февраля 2026 г.

И. С. Губина
 «МашАгрегат»
 (подпись)

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
3. Указывается год, предшествующий предыдущему.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
6. Указывается предыдущий год.
7. Указывается отчетный период.
8. Указывается отчетная дата.

И. С. Губина & С.

Отчет о движении денежных средств за 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Машагрегат"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления — всего	4110	21201	3130
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	8723	2668
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
	от перепродажи финансовых вложений	4113		
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114		
	возврат из бюджета налога	4115	12411	0
	проценты к получению	4116	0	401
	прочие поступления	4119	67	61
	Платежи – всего	4120	(24088)	(30522)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1961)	(26169)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(958)	(1412)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
	налога на прибыль организаций	4124	(0)	(71)
	прочих налогов и сборов	4125	2659	0
	возврат задолженности покупателям	4126	0	874
	прочие платежи	4129	(18510)	(1996)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2887)	(27392)
	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		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
	прочие поступления	4219		
	Платежи — всего	4220	(0)	(0)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(0)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
	прочие платежи	4229	(0)	(0)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0	0
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления — всего	4310		
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311		
	денежных вкладов собственников (участников)	4312		
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314		
	прочие поступления	4319		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Платежи - всего	4320	(0)	(0)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(0)
	прочие платежи	4329	(0)	(0)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	0
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(2887)	(27392)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	2887	30279
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	0	2887
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

А. М. Борисов

(расшифровка подписи)

« 3 » февраля 20 26 г.

«МашАгрегат»

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Olant ellambets K. C

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды экономической деятельности ООО "МашАгрегат" в 2025 г. Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (28.92)

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, действующими в Российской Федерации.

Учетная политика ООО "МашАгрегат" для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом по Обществу приказом №16 от 28.12.2024 г.

В 2025 году изменения в ведении бухгалтерского учета связаны в связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утв. приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н).

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3703	3720	14758
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3656	3656	14694
Производственный и хозяйственный инвентарь	47	64	64
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и заграты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость			
Запасы - всего	5400	за январь - декабрь 2025г.	38232	(2 602)	35 630	27	(24 251)	2337	-	X	14 007	(265)	13 742
	5420	за январь - декабрь 2024г.	16556	(2 602)	13 954	21 800	(124)	-	-	X	38 232	(2 602)	35 630
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за январь - декабрь 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за январь - декабрь 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за январь - декабрь 2025г.	142	-	142	-	-	-	-	-	142	-	142
	5422	за январь - декабрь 2024г.	142	-	142	-	-	-	-	-	142	-	142
Товары для перепродажи	5403	за январь - декабрь 2025г.	37 831	(2 602)	35 229	27	(24 250)	2337	-	-	13 607	(265)	13 342
	5423	за январь - декабрь 2024г.	16 007	(2 602)	13 405	21 800	-	-	-	-	37 831	(2 602)	35 229
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за январь - декабрь 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за январь - декабрь 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за январь - декабрь 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за январь - декабрь 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за январь - декабрь 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за январь - декабрь 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	5507	за январь - декабрь 2025г.	4	-	4	-	(1)	-	-	-	3	-	3
	5527	за январь - декабрь 2024г.	152	-	152	-	(149)	-	-	-	4	-	4
товары отгруженные	5508	за январь - декабрь 2025г.	255	-	255	-	-	-	-	-	255	-	255
	5528	за январь - декабрь 2024г.	255	-	255	-	-	-	-	-	255	-	255

7. Дебиторская и кредиторская задолженность
7.1. Наличные и движимые дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	По началу года		Изменения за период							По концу периода			
			уменьше по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступления		выбытия			перевод из догов. кредитор- ской за- должен- ности	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	уменьше по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате исключенных справок о сумме долга по сделкам, определенным	привлеченные проценты, штрафы и иные накопления	покупка	освоение на финансовый результат	восста- новленные резервы						
Дебиторская дебиторская задолженность - всего	5501	за январь - декабрь 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за январь - декабрь 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за январь - декабрь 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за январь - декабрь 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за январь - декабрь 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за январь - декабрь 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5504	за январь - декабрь 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за январь - декабрь 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за январь - декабрь 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за январь - декабрь 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за январь - декабрь 2023г	105 983	(29 362)	33 421	-	(69538)	(12970)	10625	-	-	-	-	57 898	(18740)
	5530	за январь - декабрь 2024г	129 422	(37 728)	12 104	-	(35 541)	-	8 358	-	-	-	-	101 983	(29 362)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за январь - декабрь 2023г	80 355	(19 423)	11480	-	(39133)	(4921)	5 601	-	-	-	-	27 891	(13022)
	5531	за январь - декабрь 2024г	79 845	(28 883)	(14 241)	-	(5 247)	-	9 492	-	-	-	-	60 355	(19 423)
Авансы выданные	5512	за январь - декабрь 2023г	18 060	(9 103)	1 870	-	(6383)	(7718)	6054	-	-	-	-	5 973	(2451)
	5532	за январь - декабрь 2024г	17 799	(8 198)	601	-	(3011)	-	(909)	-	-	-	-	18 060	(9 103)
Прочие	5513	за январь - декабрь 2023г	27 061	(639)	19 971	-	(23052)	(436)	(1630)	-	-	-	-	24 044	(2467)
	5533	за январь - декабрь 2024г	31 810	(641)	25 744	-	(29 963)	-	(195)	-	-	-	-	27 061	(639)
	5514	за январь - декабрь 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за январь - декабрь 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за январь - декабрь 2023г	105 983	(29 362)	33 421	-	(69538)	(12970)	10625	-	-	-	-	57 898	(18740)
	5520	за январь - декабрь 2024г	129 422	(37 728)	12 104	-	(35 541)	-	8 358	-	-	-	-	101 983	(29 362)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г		На 31 декабря 2024г		На 31 декабря 2023г	
		уменьше по условиям договора	Балансовая стоимость	уменьше по условиям договора	Балансовая стоимость	уменьше по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	57 898	68 407	129 332	61 612	64 280	23 570
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	27 891	27 897	79 843	60 990	60 357	18 678
расчеты с поставщиками и подрядчиками за часть авансов	5542	5 973	3 522	17 799	8 571	17 850	3 476
прочие	5543	24 044	21 977	31 679	31 079	433	16
	5544	-	-	-	-	-	-

прочие	5566	за январь - декабрь 2025г	3 873	561	-	(1763)	(180)	-	-	-	2 491
	5566	за январь - декабрь 2024г	3 791	18	-	64	-	-	-	-	3 873
проценты	5567	за январь - декабрь 2025г	60 876	-	-	-	-	-	X	X	60 876
	5567	за январь - декабрь 2024г	60 876	-	-	-	-	-	X	X	60 876
задолженность перед персоналом	5568	за январь - декабрь 2025г	37	1141	-	(1094)	-	-	X	X	84
	5568	за январь - декабрь 2024г	35	1090	-	(1078)	-	-	X	X	37
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5569	за январь - декабрь 2025г	27	357	-	(355)	-	-	X	X	29
	5569	за январь - декабрь 2024г	26	328	-	(355)	-	-	X	X	29
Итого	5550	за январь - декабрь 2025г	121 479	0	-	(43810)	(4845)	-	-	-	62 931
	5570	за январь - декабрь 2024г	139 397	16 114	-	(34032)	-	-	-	-	121 479

9. Обеспечение обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Полученные-всего	60876	-	-
в т.ч. поручительства	60876	-	-
Выданные -всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за январь-декабрь 2025 г.	за январь-декабрь 2024г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	21824	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21824	

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «МашАгрегат»

2025 год

Оглавление

1. Общие сведения.....	4
2. Учетная политика.....	13
2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	13
2.2. Организационные аспекты учетной политики	13
2.3. Учет нематериальных активов	13
2.4. Учёт основных средств и инвестиционной недвижимости	13
2.4.1. Учёт аренды.....	15
2.4.2. Обесценение внеоборотных активов.....	16
2.5. Учёт финансовых вложений.....	16
2.6. Запасы.....	16
2.6.1. Учёт сырья и материалов	16
2.6.2. Учёт товаров.....	16
2.6.3. Учёт незавершенного производства, готовой продукции и полуфабрикатов	16
2.6.4. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)	16
2.6.4. Оценка запасов после признания.....	17
2.7. Дебиторская задолженность.....	17
2.8. Обязательства.....	18
2.8.1. Учёт заемных обязательств.....	18
2.8.2. Оценочные обязательства	19
2.8.3. Налоговые платежи и страховые взносы	19
2.9. Обеспечение обязательств.....	19
2.10. Расходы по обычным видам деятельности	20
2.10.1. Учёт и распределение расходов на продажу и административно-управленческих расходов	20
2.11. Государственная помощь	20
2.12. Иная информация	20
2.12.1. Прочие внеоборотные активы	20
2.12.2. Прочие оборотные активы	20
2.12.3. НДС с авансов полученных/выданных	21
2.12.4. Учёт доходов по обычным видам деятельности	21
2.12.5. Учёт процентов	22
2.12.6. Учёт прочих доходов и расходов	23
2.12.7. Учет курсовых разниц	24
2.12.8. Порядок применения ПБУ 18/02.....	24
2.12.9. Учет капитала и резервов	24
2.12.10. Учет на забалансовых счетах.....	24
2.12.11. Информация об условных активах и обязательствах	24
2.12.12. Информация по сделкам со связанными сторонами.....	25
2.12.13. Отражение в отчетности движения денежных средств	26
2.12.14. Изменения учетной политики.....	26

2.12.15. Реклассификация и корректировка данных бухгалтерской отчетности	26
2.12.16. Информация о рисках	27
2.12.17. Информация о непрерывности деятельности	27
2.12.18. События после отчетной даты	27

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МашАгрегат» (далее по тексту – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МашАгрегат».

Сокращенное наименование: ООО «МашАгрегат».

Место нахождения и адрес по месту хранения документов Общества:

Челябинская область, г.о. Челябинский, вн. р-н Тракторозаводский 454007, Челябинская область, город Челябинск, пр-кт Ленина, д. 3, офис 109

Почтовый адрес Общества: 454007, Челябинская область, город Челябинск, пр-кт Ленина, д. 3, офис 109

ИНН: 7452125336

КПП: 745201001

Контактная информация:

Тел.: (351)775-15-01

Адрес электронной почты: tehnos@tpkchel.ru

Адрес страницы в сети Интернет: -

Общество входит в группу ГК «Ростех».

Общество имеет следующие филиалы и представительства:

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано 10.07.2015 года № 1157456008104 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области.

Свидетельство о регистрации: серия 74 № 006351983, ОГРН 1157456008104

Общество является коммерческой организацией и действует в соответствии с Федеральным законом от 08.12.1998 № 14-ФЗ (в ред. от 31.07.2025) «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными нормативно-правовыми актами РФ и Уставом Общества. Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

Общество не является крупнейшим налогоплательщиком.

Общество не включено в Перечень стратегических организаций, утвержденный распоряжением Правительства Российской Федерации от 20.08.2009 № 1226-р.

Решениями внеочередного общего собрания акционеров общества в 2025 году приняты и зарегистрированы изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества:

- изменения № 2 в Устав, зарегистрированы МИФНС по централизованной обработке данных 25.03.2025 за ГРН 2257401985080.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Показатель	тыс. руб.		
	2025	2024	2023
Уставный капитал:	9 831,50	9 831,50	9 831,50

Сведения об участниках Общества

Единственным участником является ООО «Технопарк «Тракторозаводский», ИНН 7452046148.

Сведения об аудиторке Общества

ООО «МашАгрегат» не проводит аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Среднесписочная численность работающих в Обществе:

Показатель	2025	2024	2023
Среднесписочная численность, чел.	1	1	1

Сведения об основных видах деятельности Общества в 2025_ году:

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде является:

Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 28.92)

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий.

Лицензии у Общества отсутствуют.

Сведения о структуре управления Общества

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

В течение отчетного периода генеральным директором Общества являлся Невров Сергей Иванович, срок полномочий до 29.09.2026 года, избран решениями единственного участника – ООО «Технопарк «Тракторозаводский» от 29.09.2022 № 119 и от 27.09.2024 № 126.

3.3. Состав основного управленческого персонала:

В штате ООО «МашАгрегат» числятся 4 человека.

Бухгалтерские, юридические, финансово-экономические и иные услуги по обслуживанию Общества оказывает ООО «Технопарк «Тракторозаводский» в соответствии с заключенными договорами.

Решениями годовых общих собраний участников Общества от 27.04.2024 № 125 и от 29.04.2025 № 129, за отчетный период, совет директоров Общества действовал в следующем составе:

С 27.04.2024 по 28.04.2025	С 29.04.2025 по 31.12.2025
Абакумов Андрей Алексеевич	Абакумов Андрей Алексеевич
Максименко Владимир Михайлович	Воронцов Пётр Вячеславович
Невров Сергей Иванович	Максименко Владимир Михайлович

Фамилия, имя, отчество	Должность
Абакумов Андрей Алексеевич	Председатель Совета Директоров, Член Совета Директоров
Воронцов Пётр Вячеславович	Член Совета Директоров
Максименко Владимир Михайлович	Член Совета Директоров

В 2025 году Ревизионная комиссия не избиралась.

В штате ООО «МашАгрегат» числятся 4 человека.

Бухгалтерские, юридические, финансово-экономические и иные услуги по обслуживанию Общества оказывает ООО «Технопарк «Тракторозаводский» в соответствии с заключенными договорами.

Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ:

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность

Информация о бенефициарных владельцах не раскрывается, так как нет лиц, удовлетворяющих требованиям ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2021 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма».

№п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Акционерное общество «Концерн «Уралвагонзавод»	Россия, г. Москва, ул. Большая Якиманка, 40	Контролирующее лицо (акционер)	

Прочие аффилированные лица

№п/п	Полное фирменное наименование аффилированного лица	ОГРН юридического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
1	Невров Сергей Иванович	343501273209	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	30.09.2022
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.05.2022
2	Максименко Владимир Михайлович	Согласие на обработку персональных данных не получено	Лицо является членом совета директоров Общества	27.04.2024
3	Абакумов Андрей Алексеевич	330570327245	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	22.06.2021
			Лицо является членом совета директоров Общества	27.04.2024
4	Воронцов Пётр Вячеславович	774307693003	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.01.2025
			Лицо является членом совета директоров Общества	29.04.2025
5	Общество с ограниченной ответственностью «Технопарк «Тракторозаводский» (ООО «Технопарк «Тракторозаводский»)	1057424058757	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица	10.07.2015

6	Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Челябинский тракторный завод» (ООО «ПК «ЧТЗ»)	1227400019153	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.05.2022
7	Водопьянов Андрей Валентинович	344402616802	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	18.05.2022
8	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Индустриальный парк «Машиностроительный» (ООО УК "Индустриальный парк "Машиностроительный")	1137452005954	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	10.07.2015
9	Общество с ограниченной ответственностью «Челябинский центр кузнечных компетенций» (ООО «ЧЦКК»)	1127452007770	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	09.10.2020
10	Общество с ограниченной ответственностью «Сфера» (ООО "Сфера")	1147452007053	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	10.07.2015
11	Общество с ограниченной ответственностью «Уралпромсервис» (ООО «Уралпромсервис»)	1087447007560	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	10.07.2015
12	Полихов Виктор Николаевич	74520595024	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	01.09.2017
13	Общество с ограниченной ответственностью «Коварь» (ООО «Коварь»)	1167456125980	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	09.10.2020
14	Общество с ограниченной ответственностью «Челябинский тракторный завод - УРАЛТРАК» (ООО «ЧТЗ-УРАЛТРАК»)	1027403766830	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	10.07.2015
15	Тихомирова Елена Юрьевна	330505772140	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.06.2024

16	Акционерное общество «Научно-производственное объединение «Электромашина» (АО «НПО «Электромашина»)	1047422507736	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.08.2022
17	Афанасьев Игорь Юрьевич	772375218154	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.11.2023
18	Государственная корпорация по содействию разработок, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» (Государственная корпорация «Ростех»)	1077799030847	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
19	Чемезов Сергей Викторович	Согласие на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
20	Акционерное общество «Концерн «Уралвагонзавод» (АО «Концерн «Уралвагонзавод»)	1187746432345	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.04.2018
21	Акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» имени Ф.Э.Дзержинского» (АО «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод»)	1086623002190	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.12.2015
22	Потапов Александр Валерьевич	Согласие на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.03.2024
23	Акционерное общество «Омский завод транспортного машиностроения» (АО «Омсктрансмаш»)	1085543060734	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
24	Ковалев Василий Александрович	550602842063	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.07.2022
25	Общество с ограниченной ответственностью «Омсктрансмаш»	1165543060198	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018

	технологии» (ООО «Омсктрансмаш технологии»)			
26	Пакки Елена Михайловна	550702730596	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.04.2021
27	Акционерное общество «192 Центральный завод железнодорожной техники» (АО «192 ЦЗЖТ»)	1093254005899	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
28	Акционерное общество «61 бронетанковый завод» (АО «61 БТРЗ»)	1097847131678	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
29	Акционерное общество «81 бронетанковый ремонтный завод» (АО «81 БТРЗ»)	1092302000922	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
30	Белакин Владимир Викторович	230202783870	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	19.01.2023
31	Акционерное общество «103 бронетанковый ремонтный завод» (АО «103 БТРЗ»)	1097524000640	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	08.11.2022
32	Сарданов Вадим Александрович	752404428886	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	08.11.2022
33	Акционерное общество «41 Центральный завод железнодорожной техники» (АО «41 Центральный завод»)	1095027006722	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	08.11.2022
34	Анохин Сергей Александрович	772150516698	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.07.2024
35	Акционерное общество «Уральское конструкторское бюро транспортного машиностроения» (АО «УКБТМ»)	1086623004380	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.04.2018
36	Демченко Илья Александрович	662330040391	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.01.2025
37	Акционерное общество «Муромское специальное конструкторское бюро» (АО «Муромское СКБ»)	1033302400230	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
38	Веденин Сергей Владимирович	330705544092	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.11.2022

39	Акционерное общество «Томский электротехнический завод» (АО «ТЭТЗ»)	1127017001605	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
40	Вологдин Борис Яковлевич	701700134280	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
41	Акционерное общество «Научно- исследовательский институт двигателей» (АО «НИИД»)	1097746030030	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
42	Куницкий Владимир Дмитриевич	561001578334	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.05.2025
43	Открытое акционерное общество «Всероссийский научно- исследовательский институт транспортного машиностроения» (ОАО «ВНИИТрансмаш»)	11027804604013	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
44	Акционерное общество «УралВагонЗавод- Транс» (АО «УВЗ-Транс»)	1097746469952	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
45	Тандурин Алексей Николаевич	380601914417	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.03.2024
46	Акционерное общество «Машиностроительная компания «Витязь» (АО МК «Витязь»)	1050202782277	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
47	Арсланов Ирек Найлович	26103551282	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
48	Акционерное общество «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» (АО «Спецмаш»)	1027802749061	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.08.2019
48	Открытое акционерное общество «Электромашина» (ОАО «Электромашина»)	1027402694990	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
50	Акционерное общество «Уральская большегрузная техника – Уралвагонзавод» (АО «УБТ- Уралвагонзавод»)	1026601370267	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018

51	Общество с ограниченной ответственностью «Производственная фирма «Новый стиль» (ООО «ПФ «Новый стиль»)	1026601101900	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
52	Общество с ограниченной ответственностью «УБТ-Отель» (ООО «УБТ-Отель»)	1126623013593	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
53	Акционерное общество «Уральский научно-технический комплекс» (АО «УНТК»)	1026601368023	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
54	Общество с ограниченной ответственностью «УБТ-Сервис» (ООО «УБТ-Сервис»)	1106623003728	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
55	Абдулов Гаджи Ибрагимович	662304208344	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.06.2018
56	Акционерное общество «Уралкриомаш» (АО «Уралкриомаш»)	1026601371796	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
57	Скоропупов Дмитрий Александрович	662305463548	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.03.2021
58	Общество с ограниченной ответственностью «Уральское конструкторское бюро вагоностроения» (ООО «УКБВ»)	1136623001217	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
59	Баранов Александр Николаевич	662305814154	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
60	Акционерное общество «Промышленный технопарк ЗЭМ» (АО «ПТ ЗЭМ»)	1115543021021	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
61	Степанов Андрей Вячеславович	745310823569	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.07.2024
62	Общество с ограниченной ответственностью «УВЗ-ЭНЕРГО» (ООО «УВЗ-ЭНЕРГО»)	1056601274894	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
63	Слуцкий Алексей Сергеевич	662317222508	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	03.07.2018

64	Общество с ограниченной ответственностью «Новый стиль» (ООО «Новый стиль»)	1117746938418	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
65	Красовский Сергей Юрьевич	666400578088	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
66	Общество с ограниченной ответственностью «УБТ-ИНТЕГРА» (ООО «УБТ-ИНТЕГРА»)	1117746243020	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018
67	Прадел Сергей Александрович	771379351532	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.04.2018

Общество не владеет акциями, а также долей участия в других обществах.

2. Учетная политика

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также в соответствии с учетной политикой Общества, на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в Обществе.

2.2. Организационные аспекты учетной политики

Для оформления фактов хозяйственной жизни Общество применяет формы регистров бухгалтерского учета и первичной учетной документации, предусмотренные учетной системой 1С, утвержденные приказом по Обществу.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.01.2023 №4н (далее - ФСБУ 28/2023).

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель Общества.

Бухгалтерские, юридические, финансово-экономические и иные услуги по обслуживанию Общества оказывает ООО «Технопарк «Тракторозаводский» в соответствии с заключенными договорами.

При обработке учетной информации в Обществе применяется компьютерная техника с программным обеспечением 1С Предприятие 8.3, ряд вспомогательных расчетов создаются в программе «MS Excel».

Общество не имеет подразделения, выделенные на отдельный.

Порог существенности для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики рассчитывается в следующем порядке:

100 млн. руб. или 30% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год (в зависимости от того, какая из величин является меньшей) в случае, если чистая прибыль/убыток Общества составляет от 10 млн. руб. до 1 млрд. руб. включительно.

Если исправление ошибок и иные корректировки не оказывают влияние на показатель чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах, порог существенности определяется как 5% от наименьшего по величине показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащего исправлению или корректировке.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях должны раскрываться в пояснениях к бухгалтерской отчетности в случае их существенности, а также в случае, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. Порог существенности составляет 5% от показателя строки бухгалтерской отчетности, по которой отражается агрегированное значение информации о данном виде активов, обязательствах, капитале и резервах, доходах и расходах.

2.3. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

2.4. Учёт основных средств и инвестиционной недвижимости

Капитальные вложения в 2025 году у Общества отсутствуют.

Учет ОС ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество применяет положения ФСБУ 6/2020 для всех активов, имеющих признаки ОС вне зависимости от их стоимости.

В бухгалтерском балансе ОС отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения (за исключением инвестиционной недвижимости) (таблица 4.1 «Наличие и движение основных средств»).

Группировка основных средств производится по видам:

Наименование группы основных средств	Сроки полезного использования в годах	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Здания	25 – 100	-
Сооружения	1 - 40	-
Машины и оборудование	5 – 40	-
Транспорт	1 - 20	-
Инвестиционная недвижимость	Не подлежит амортизации	
Прочие основные средства	1 – 10	-

Учет ОС также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам. Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания (ТО) объектов основных средств с частотой более 12 месяцев, если межремонтный период (период проведения ТО) существенно отличается от оставшегося срока полезного использования.

Существенными по величине затратами на проведение ремонта/ТО признаются затраты плановой стоимостью работ на проведение одного ремонта/ТО с учетом плановой стоимости запасов, списанных в связи с проведением указанного ремонта, (далее - плановая стоимость проведения периодических ремонтов/ТО) более 1 млн. руб., без учета НДС.

При оценке ОС по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных учетной политикой.

Оценка по переоцененной стоимости применяется только к инвестиционной недвижимости.

Инвестиционная недвижимость у Общества отсутствует.

Стоимость ОС погашается посредством амортизации.

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых ОС приведена в таблице 4.2 Пояснений. Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта ОС:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта ОС определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Срок полезного использования объектов ОС устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Элементы амортизации объекта ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Общество пересматривает срок полезного использования объекта ОС в случае реконструкции, достройки, дооборудования, технического перевооружения или модернизации объекта основных средств при условии улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования.

Первоначальная стоимость объекта ОС увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

2.4.1. Учёт аренды

Общество ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, Едиными учетными принципами ГК «Ростех» и Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету аренды (Приложение № 4), утвержденными приказом Государственной корпорации «Ростех» от 29.11.2024 № 162.

Общество классифицирует договоры аренды на финансовую аренду и операционную аренду. При классификации Общество основывается на распределении между арендодателем и арендатором рисков и выгод, связанных с владением активов, являющихся предметом аренды. Классификация аренды зависит от содержания сделки, а не от формы договора.

Учет у арендодателя

Аренда классифицируется как финансовая аренда, если она подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением базовым активом. Аренда, отличная от финансовой аренды, является операционной.

В учете Общества отсутствуют объекты аренды.

Учет у арендатора

Общество для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ 25 классифицирует договор или его отдельные компоненты как договор аренды, если в результате его заключения ей передается (или она имеет право) контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Общество арендует склад для целей ведения основных видов деятельности, поименованных в разделе 1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2025 год.

При выполнении условий, установленных п. 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 тыс. руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи признаются Обществом в качестве расхода равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

Прочие переменные платежи, величина которых зависит, например, от размера выручки или интенсивности использования (и такие показатели не являлись основой для определения арендных платежей на дату начала аренды), а также являющиеся «по существу фиксированными» платежами, исключаются Обществом из первоначальной оценки обязательств по аренде и признаются в составе прибыли или убытка в том периоде, в котором произошло событие или возникло условие, обуславливающее необходимость осуществления этих выплат (4 Методические рекомендации ГК «Ростех» по бухгалтерскому учету аренды). К указанным платежам, в частности, относится стоимость коммунальных услуг, подлежащая возмещению арендодателю, которая зависит от количества потребленных арендатором ресурсов (электроэнергии, воды и др.).

За отчетный период расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, составляют 39 тыс. руб.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях за 2025 год отсутствуют.

У Общества нет заключенных договоров аренды, которыми предусмотрены авансовые платежи до момента передачи предмета договора аренды.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, не установлены.

У Общества нет заключенных договоров аренды, по которым предусмотрен переход права собственности предмета аренды по истечению срока договора.

Влияние договоров аренды на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Общества не являются существенными.

2.4.2. Обесценение внеоборотных активов

Общество проверяет капитальные вложения, основные средства, нематериальные активы, права пользования активами на обесценение ежегодно перед составлением годовой (бухгалтерской) отчетности и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Руководством Государственной корпорации «Ростех» по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов (Приложение № 2), утвержденным приказом ГК «Ростех» от 29.11.2024 № 162. Справедливая стоимость основных средств определяется в порядке, предусмотренном Руководством по определению справедливой стоимости внеоборотных активов (Приложение 3 к приказу ГК «Ростех» от 29.11.2024 № 162). По неурегулированным вопросам организация Корпорации руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

На 31 декабря отчетного года Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения ЕГДС. Поскольку рыночная стоимость внеоборотных активов выше, чем балансовая, обесценение внеоборотных активов на конец отчетного периода Обществом не производилось.

2.5. Учёт финансовых вложений

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

2.6 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Информация о наличии и движении запасов по группам раскрыта в таблице 6.1 Пояснений. Стоимость запасов показывается в нетто-оценке (за вычетом резервов под обесценение).

2.6.1. Учёт сырья и материалов

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 23, 25, 29) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».

При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней стоимости.

2.6.2. Учёт товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для продажи, учитываются на счете 41 «Товары» и оцениваются по стоимости их приобретения.

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

2.6.3. Учёт незавершенного производства, готовой продукции и полуфабрикатов

У Общества отсутствует незавершенное производство.

2.6.4. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

У Общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже.

2.6.4. Оценка запасов после признания

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов. На сумму такого превышения в бухгалтерском учете создается резерв.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности:

- моральное устаревание запасов;
- потеря первоначальных качеств;
- снижение рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта готовой продукции и товаров;
- увеличение расчетных затрат на завершение производства или расчетных затрат на продажу.

Кроме того, тестирование на обесценение производится по запасам, которые были созданы Обществом, или право собственности на которые перешло к Обществу более одного обычного операционного цикла назад. Если обычный операционный цикл меньше 12 месяцев, то тестирование проводится по запасам, которые были созданы Обществом, или право собственности на которые перешло к Обществу более 12 месяцев назад.

Не относятся к не востребовавшимся запасам с истекшим сроком складского хранения/использования при наличии документального подтверждения возможности использования и/или учета запасов по срокам складского хранения/использования, в т.ч. включая наличие документального подтверждения о намерениях их использования в производственной деятельности в будущем (включение товаров, при производстве которых используются запасы в производственный план при отсутствии требований по ограничениям по срокам использования запасов).

При превышении фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи формируется резерв под обесценение запасов. При отсутствии превышения, запасы учитываются по фактической себестоимости и резерв не создается.

Резерв под обесценение незавершенного производства производится в соответствии с Методикой формирования резервов под обесценение незавершенного производства.

В отчете о финансовых результатах сумма резерва под обесценение:

Вид запасов	Сумма, тыс. руб.		Строка ОФР
	2025	2024	
Сырье и материалы	-	-	2350
Незавершенное производство	-	-	2350
Готовая продукция	-	-	2350
Товары	-	-	2350
ДАП	-	-	2350
Всего	-	-	

В отчетном периоде резерв был не создавался, т.к. уже создан по неликвидным товарам в размере 100%.

В отчете о финансовых результатах сумма восстановления резерва под обесценение:

Вид запасов	Сумма, тыс. руб.		Строка ОФР
	2025	2024	
Сырье и материалы	-	-	2340
Незавершенное производство	-	-	2340
Готовая продукция	-	-	2340
Товары	2 337	-	2340
ДАП	-	-	2340
Всего	2 337	-	

В отчетном периоде резерв был восстановлен резерв товаров в связи с продажей.

2.7. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе ее видов:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);

- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете Общество определяет краткосрочную дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества.

Дебиторскую задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания по итогам проведенного анализа состояния расчетов с дебиторами или инвентаризации, Общество списывает за счет резерва сомнительных долгов. Задолженность, по которой резерв сомнительных долгов не создавался, при списании относится в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Списанная задолженность учитывается на забалансовом счете «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников, за исключением случаев, когда предприятие-должник ликвидировано и исключено из реестра ЕГРЮЛ.

Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса) представлена отдельно по краткосрочной и долгосрочной задолженности в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений. Просроченная дебиторская задолженность раскрыта в таблице 7.2 Пояснений.

При наличии в рамках одного договора выданного аванса и начисленной задолженности приведен свернутый результат, за исключением, если условиями договора установлен особый порядок зачета аванса. Дебиторская задолженность связанных сторон учтена в составе общей дебиторской задолженности.

По состоянию на конец отчетного периода дебиторская задолженность приведена за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Общество создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочую дебиторскую задолженность. Формирование резервов по сомнительным долгам в Обществе осуществляется на конец отчетного года в порядке, установленном п. 9.2 приложения 1 к приказу ГК «Ростех» от 29.11.2024 № 162.

2.8. Обязательства

К обязательствам в бухгалтерском балансе относятся:

- долгосрочные обязательства (срок погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты), строки бухгалтерского баланса: 1410 «Долгосрочные заемные средства» и 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»;
- краткосрочные обязательства (срок погашения 12 месяцев и менее), строки бухгалтерского баланса: 1510 «Краткосрочные заемные средства», 1520 «Краткосрочные кредиторская задолженность» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

В таблице 8.1 раскрыта информация о величине обязательств (за исключением оценочных) в разрезе видов имеющихся обязательств. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) раскрыты в таблице 8.2 Пояснений.

2.8.1. Учёт заемных обязательств

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и отражается как краткосрочная, если срок погашения не более 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочная, если срок погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты.

Заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) на отчетную дату превышает 12 месяцев относятся к долгосрочным кредитам (займам). Если на отчетную дату по условиям договора до погашения кредита (займа), учтенного в составе долгосрочной

задолженности, остается не более 12 месяцев, задолженность по такому займу (кредиту) переводится в состав краткосрочной задолженности.

Расходы, связанные с получением кредитов (займов), относятся к прочим расходам отчетного периода, в котором они произведены, за исключением затрат по кредитам (займам), включаемых в стоимость инвестиционного актива.

У Общества на 31.12.2025 г. отражена краткосрочная просроченная задолженность по процентам на сумму 60 876 тыс.руб. перед АО "Научно-производственная корпорация "Уралвагонзавод".

2.8.2. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества есть существующее обязательство, возникшее в результате какого-либо прошлого события;

б) представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, приносящих экономические выгоды;

в) возможно привести надежную оценку величины обязательства.

Если какое-либо из этих условий не выполняются, оценочное обязательство не признается. Обязательство считается удовлетворяющим критериям признания, если имеет место не только существующее обязательство, но и достаточная вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования этого обязательства.

В случае, когда имеется ряд аналогичных обязательств, вероятность того, что для расчетов потребуются выбытие ресурсов, определяется по всей совокупности таких обязательств.

Общество производит надежную оценку оценочного обязательства для признания резерва в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В случае, если получить надежную оценку невозможно, обязательство раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности как условное обязательство.

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины, рассчитанной в общем порядке (далее – приведенная стоимость) если иное не предусмотрено действующим законодательством. Ставка дисконтирования предоставляется финансовым отделом Общества не позднее последнего рабочего дня отчетного года.

Общество классифицирует резервы на долгосрочные и краткосрочные исходя из срока, на который они создаются.

Общество формирует оценочные обязательства, указанные в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений:

- резерв по незавершенным судебным разбирательствам;
- резерв по неиспользованным отпускам;

Все оценочные обязательства формируются в порядке, установленном приказами ГК «Ростех» от 29.11.2024 № 162.

2.8.3. Налоговые платежи и страховые взносы

В отчетном периоде Общество в полном объеме перечислило налоговые платежи в бюджеты всех уровней. На 31.12.2025 г. числится переплата по ЕНП в размере 240 тыс.руб.

Задолженность по страховым взносам, отраженная по строке 15203, представляет собой, налоговые обязательства Общества, начисленные в соответствии с налоговыми декларациями и расчетами за отчетный период, срок уплаты которых наступит в 2026 году.

2.9. Обеспечение обязательств

У Общество на 31.12.2025 г. отражено обязательство, полученное ООО «ЧТЗ-Уралтрак» по полученному займу от АО "Научно-производственная корпорация "Уралвагонзавод" в части процентов на сумму 60 876 тыс.руб.

Информация об обеспечении приведена в Таблице 9 Пояснений.

2.10. Расходы по обычным видам деятельности

Поскольку Общество не ведет деятельности, информация о расходах по обычным видам деятельности отсутствует.

2.10.1. Учёт и распределение расходов на продажу и административно-управленческих расходов

Расходы на продажу продукции (товаров, работ, услуг) учитываются на счете 91.

2.11. Государственная помощь

Общество не получало бюджетные средства в 2025 году.

2.12. Иная информация

Иная информация у Общества отсутствует.

2.12.1. Прочие внеоборотные активы

Учёт расходов будущих периодов

Расходами будущих периодов являются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежащие списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Затраты, осуществленные Обществом в отчетном периоде и обуславливающие прямо или косвенно получение доходов в нескольких будущих отчетных периодах, учитываются обособленно и списываются равномерно в течении периода, к которому они относятся.

Объектами учета расходов будущих периодов являются:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
расходы на программное обеспечение, приобретенное по лицензионному договору	1	1	31
Итого	1	1	31

2.12.2. Прочие оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Расходы будущих периодов сроком не более 12 месяцев, тыс. руб.: - затраты на приобретение сертификатов, аккредитации и т.п., - расходы на ПО, приобретенное по лицензионному договору, расходы на доработку и адаптацию ПО, не удовлетворяющие признакам признания НМА	-	-	-
НДС, тыс. руб.: - по экспорту к возмещению, - при исполнении обязанностей налогового агента, - по договорам с особым переходом права собственности	-	-	-
Суммы недостач и потерь ценностей, выявленных в процессе их заготовления, хранения	-	-	-
Итого	-	-	-

2.12.3. НДС с авансов полученных/выданных

Бухгалтерский учет НДС с авансов полученных/выданных ведется на соответствующих субсчетах к счету 76.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности кредиторская задолженность уменьшается на сумму НДС, начисленную продавцом – получателем аванса к уплате в бюджет, дебиторская задолженность уменьшается на сумму НДС, перечисленную продавцу – получателю аванса в составе аванса.

НДС, начисленный на авансы полученные, уменьшает строку 15204 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
НДС, начисленный на авансы полученные	472	4 583	4 727

2.12.4. Учёт доходов по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи продукции;
- выручка от продажи товаров;
- выручка от выполнения работ, оказания услуг;
- арендные платежи от передачи имущества в операционную аренду;
- прочая выручка.

Признание выручки

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении всех условий ее признания, установленных пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из условий признания выручки, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

При выполнении условий признания выручка отражается в бухгалтерском учете:

- при продаже продукции (товаров) – на дату перехода права собственности к покупателю на продукцию и товары;
- при выполнении работ на дату принятия заказчиком результатов выполненных работ в порядке, предусмотренном договором;
- при оказании услуг – на дату, на которую услуга считается оказанной. По дящимся услугам, оказываемым санаториями, профилакториями, детскими лагерями отдыха, турбазами, домами культуры, спортивными клубами по путевкам, абонеентам и т.п. выручка признается на последний день месяца (исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе);
- арендная плата – на последний день месяца (исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом или по завершении отдельных этапов (если договором предусмотрены этапы выполнения работ).

Информация о структуре выручки, себестоимости, валовой прибыли, коммерческих и управленческих расходов, тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.		За январь-декабрь 2024 г.		Изменение за период: рост (снижение)
	Сумма	Уд. Вес	Сумма	Уд. вес	
Стр. 2110 «Выручка»					
Выручка – всего	9 567	100%	4 291	100%	+123%

от реализации продукции (товаров)	9 567	100%	4 291	100%	+123%
от выполнения работ (оказания услуг)	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-
Стр. 2120 «Себестоимость продаж»					
Себестоимость - всего	24 223	100%	3 387	100%	+615%
реализованной (ых) продукции (товаров)	24 223	100%	3 387	100%	+615%
выполнения работ (оказания услуг)	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-
Стр. 2100 «Валовая прибыль (убыток)»					
Валовая прибыль (убыток) - всего	(14 656)	100%	904	100%	-15560%
от реализации продукции (товаров)					
от выполнения работ (оказания услуг)	(14 656)	100%	904	100%	-15560%
прочая	-	-	-	-	-
Стр. 2210 «Коммерческие расходы»					
Коммерческие расходы - всего	-	-	-	-	-
амортизационные отчисления	-	-	-	-	-
материальные расходы	-	-	-	-	-
затраты на оплату труда, страховые взносы	-	-	-	-	-
услуги сторонних организаций	-	-	-	-	-
расходы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание продукции	-	-	-	-	-
прочие расходы	-	-	-	-	-
Стр. 2220 «Управленческие расходы»					
Управленческие расходы - всего	4 406	100%	4 190	100%	+5%
амортизационные отчисления	2	0,04%	13	0,31%	-85%
материальные расходы	3	0,07%	-	-	+300%
затраты на оплату труда, страховые взносы	1 446	32,82%	1 380	32,94%	+5%
услуги сторонних организаций	2 899	65,8%	2 779	66,32%	+4%
прочие расходы	56	1,27%	18	0,43%	+211%

2.12.5. Учёт процентов

В 2025 г. у Общества отсутствуют проценты полученные и уплаченные.

2.12.6. Учёт прочих доходов и расходов

Учет прочих доходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации», прочих расходов – ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Затраты Общества, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины) отражены в составе прочих расходов ввиду незначительности.

Информация о прочих доходах, прочих расходах, тыс. руб.

Наименование показателя	2025		2024		Изменение за период: рост (снижение)
	Сумма	Уд. Вес	Сумма	Уд. вес	
Стр. 2340 «Прочие доходы»					
Прочие доходы - всего	28 407	100%	27 366	100%	+4%
Списание кредиторской задолженности	4 845	17,06%	-	-	+4 845%
Восстановление резерва под обесценение материальных ценностей	2 337	8,23%	-	-	+2 337%
Восстановление резерва по сомнительным долгам	14 248	50,16%	11 101	40,56%	+28%
Списано оценочное обязательство по судебным решениям	6 895	24,27%	-	-	+6 895%
Курсовые разницы	37	0,13%	12	0,04%	+2%
Возмещение судебных расходов	38	0,13%	-	-	+380%
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	7	0,02%	-	-	+700%
Прочие	-	-	401	1,47%	-401%
Возврат от покупателя	-	-	15 852	57,93%	-15852%
Стр. 2350 «Прочие расходы»					
Прочие расходы - всего	51 855	100%	29 913	100%	+73%
Курсовые разницы	13	0,03%	24	0,08%	-46%
Себестоимость товаров	24 223	46,71%	-	-	+24223%
Создан резерв по сомнительным долгам	6 234	12,02%	2 744	9,17%	+127%
Списание дебиторской задолженности	12 970	25,02%	-	-	+12970%
Непроизводительные расходы	181	0,35%	214	0,72%	-15%
Судебные расходы	80	0,15%	54	0,18%	+48%
Списание НДС	4 111	7,93%	4 405	14,73%	-7%
Расчетно-кассовое обслуживание	11	0,02%	14	0,05%	-21%
Услуги по оценке	33	0,06%	-	-	+330%
Прочие	1 830	3,53%	1 025	3,43%	+79%
Убыток прошлых лет, выявленная в отчетном году	2 169	4,18%	21 433	71,64%	-90%

2.12.7. Учет курсовых разниц

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте».

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Банком России для этой иностранной валюты по отношению к рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Курсовая разница иностранных валют в бухгалтерском учете отражается на счете учета прочих доходов и расходов.

2.12.8. Порядок применения ПБУ 18/02

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

2.12.9. Учет капитала и резервов

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций.

Поскольку в 2024 году Обществом получен убыток, распределение прибыли не производилось.

2.12.10. Учет на забалансовых счетах

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
013, Нематериальные активы, полученные в пользование по лицензионному договору	37	37	37
001, Арендованные основные средства	2 385	2 385	2 385
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	12 970	-	-

2.12.11. Информация об условных активах и обязательствах

По состоянию на конец отчетного периода Общество имеет судебные разбирательства:

№ п/п	№ дела	Истец	Ответчик	Характер спора	Сумма, тыс.руб.
1	А76-41499/2025	ООО «МашАгрегат»	МСОСП г. Челябинска по ЮЛ ГУФССП по Челябинской области	Уменьшение исполнительского сбора	49

2	A76-6635/2023	ПАО "СЕВЕРСТАЛЬ"	ООО «МашАгрегат»	Отсрочка исполнения судебного акта	21 196
3	A40-79092/2024	ООО "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ЭНЕРГОИНФОТРАНС"	ООО «МашАгрегат»	Отсрочка или рассрочка исполнения судебного акта	934
4	A40-252234/2024	ООО "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ЭНЕРГОИНФОТРАНС"	ООО «МашАгрегат»	Взыскание судебных расходов с Истца	45
5	A40-217219/2024	ООО "ЭЛЕКТРОТЕХОБОРУДОВАНИЕ"	ООО «МашАгрегат»	Взыскание судебных расходов с Истца	73
6	A40-204818/2024	ООО "ЭЛЕКТРОТЕХОБОРУДОВАНИЕ"	ООО «МашАгрегат»	Взыскание судебных расходов с Истца	88
7	A36-5740/2021	ООО "Агрофирма "Заречье"	ООО «МашАгрегат»	Замена товара ненадлежащего качества, Взыскание неустойки	6 649

2.12.12. Информация по сделкам со связанными сторонами

Со связанными сторонами в 2025 году Общество осуществляло различные типы финансово-хозяйственных операций (указать):

- движение ТМЦ по договорам купли-продажи готовой продукции (работ, услуг);
- оплата Обществом за поступившие ТМЦ (работы, услуги);
- оплата в адрес Общества за отгруженную продукцию (работы, услуги);
- проведение взаимозачетов, уступок долга и прочие безналичные расчеты;
- предоставление краткосрочных займов.

К связанным сторонам Общества относятся: дочерние общества АО «Концерн «Уралвагонзавод» и ГК «Ростех», ассоциированные компании АО «Концерн «Уралвагонзавод» и ГК «Ростех».

Руководствуясь п. 16 ПБУ 11/2008 не раскрываются сведения по каждой связанной стороне в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008 в связи с тем, что раскрытие данной информации в полном объеме может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, таких как введение мер ограничительного характера иностранным государством и (или) государственным объединением, и (или) союзом, и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза, в отношении отчитывающейся организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Информация по операциям со связанными сторонами раскрывается по группе связанных сторон¹:

№ п/п	Вид операции	Объем операций, тыс. руб.
	Прочие связанные стороны	
1.	ООО "Технопарк "Тракторозаводский"	58

¹ Ввиду незначительности оборотов данные в таблице не содержат информацию по сделкам обособленных структурных подразделений Общества, выделенных на самостоятельный баланс, со связанными сторонами

Задолженность по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.:

№	Связанная сторона	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	Вид расчетов	Сроки погашения
		задолженнос ть	резерв			
Прочие связанные стороны						
1.	ООО "ЧТЗ-Уралтрак"	32 796	(15 670)	1 456	денежные	краткосрочная
2.	ООО "ПК "ЧТЗ"	563	(563)	-	денежные	краткосрочная
3.	ООО "Технопарк "Тракторозаводский"	58	-	3 157	денежные	краткосрочная
4.	АО "Научно-производственная корпорация "Уралвагонзавод"	-	-	60 879	денежные	краткосрочная
5.	АО "Концери "Уралвагонзавод"	-	-	568	денежные	краткосрочная
6.	АО "УВЗ-Транс"	-	-	1 422	денежные	краткосрочная

Задолженность по обеспечениям, числящимся за балансом по состоянию на 31.12.2025:

№ п/п	Вид операции	Объем операций, тыс. руб.
	Обеспечения полученные:	60876
	Поручительства (прочие связанные стороны)	60876
1.	ООО "ЧТЗ-Уралтрак"	60876

К основному управленческому персоналу **не** относятся: члены Совета директоров, генеральный директор, главный конструктор, главный инженер, главный бухгалтер, заместители генерального директора, директора по направлению, советники генерального директора.

2.12.13. Отражение в отчетности движения денежных средств

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год в Отчет о движении денежных средств включена информация о денежных средствах.

Денежными средствами Общество признает средства, учитываемые на соответствующих счетах учета денежных средств, находящихся на расчетных счетах.

2.12.14. Изменения учетной политики

Изменения в учетную политику Общество не вносило.

2.12.15. Реклассификация и корректировка данных бухгалтерской отчетности

Реклассификация статей баланса и корректировка вступительных остатков в 2025 г. Обществом не производилась.

2.12.16. Информация о рисках

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, работодателям по полученным кредитам и займам.

Рыночные риски

В течение 2025 года Общество не осуществляло деятельность, в связи с этим оценить рыночные риски не представляется возможным.

Страновые риски

Страновые риски отсутствуют в связи с отсутствием экспорта.

Репутационные риски

В течение 2025 года Общество не осуществляло деятельность, в связи с этим оценить репутационные риски не представляется возможным.

2.12.17. Информация о непрерывности деятельности

Финансовая отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности. Активы и обязательства отражены в бухгалтерском учете, исходя из того, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получен чистый убыток в размере 19 716 тыс. руб. В 2024 году по аналогичному показателю был получен чистый убыток в размере 5 705 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025г. краткосрочные обязательства превышают оборотные активы Общества на 26 352 тыс. руб. Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет (18 870) тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 846 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 6 551 тыс. руб.), что ниже величины уставного капитала Общества.

В обозримом будущем планируется добровольная ликвидация Общества после урегулирования вопросов по погашению обязательств.

2.12.18. События после отчетной даты

Существенных событий хозяйственной деятельности после отчетной даты, свидетельствующих о возникновении условий, влияющих на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

Генеральный директор

А.М.Борисов

«03» февраля 2026 года



З. Зубина С.Б.
Иванов Александр Е.Е.
И.И. Коваленко
И.И. Иванов