

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Общество 01.10.2025 внесено в Реестр Минпромторга РФ организаций, осуществляющих деятельность в сфере радиоэлектронной промышленности, и намерено в 2026 году применять налоговые льготы для разработчиков электронной продукции.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Климатические Системы» (далее «Общество») образовано в 2019 г. Организация осуществляет производство печатных плат, а также устройств, предназначенных для удаленного управления инженерным оборудованием. ОКВЭД 26.12 Производство электронных печатных плат.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 32 человека (31 декабря 2024 г. – 38 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 420127, Татарстан Респ, Казань г, Дементьева ул, здание 2Б, корпус 3, офис 311/И

Бенефициарными владельцами являются:

Бригаднов Алексей Викторович – 25%,

Мостяков Андрей Сергеевич - 25%,

Федоров Сергей Аркадьевич - 25%,

Черняев

Александр

Валерьевич

-

25%.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Черняев Александр Валерьевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники:

Бригаднов Алексей Викторович

Мостяков Андрей Сергеевич

Федоров Сергей Аркадьевич

Черняев Александр Валерьевич

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей без дисконтирования.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 10 "Материалы".

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

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской ответственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность как субъект МСП.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

При ведении бухгалтерского учета Обществом не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020.

12. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы, отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу и маркетинг. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- благотворительная деятельность, прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

14. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	749	(308)	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	323	(264)	427	-	-	(45)	-	-	-	-	-	749	(413)
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	427	(38)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	427	-	-	(38)	-	-	-	-	-	427	(135)
из них исключительные права	За 2025 г.	102	(6)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	427	(38)
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	(6)	-	-	-	-	-	102	(40)
Другие НМА	За 2025 г.	323	(271)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	102	(6)
	За 2024 г.	323	(264)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	323	(278)
из них исключительные права	За 2025 г.	323	(271)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	323	(271)
	За 2024 г.	323	(264)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	323	(278)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	689	(300)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	262	(262)	427	-	-	(38)	-	-	-	-	-	689	(398)
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	427	(38)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	427	-	-	(38)	-	-	-	-	-	427	(135)
из них исключительные права	За 2025 г.	102	(6)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	427	(38)
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	(6)	-	-	-	-	-	102	(40)
Другие НМА	За 2025 г.	262	(262)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102	(6)
	За 2024 г.	262	(262)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	262	(262)
из них исключительные права	За 2025 г.	262	(262)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	262	(262)
	За 2024 г.	262	(262)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	262	(262)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	336	441	59
в том числе:			
Программы ЭВМ	291	389	-
из них созданные организацией	291	389	-
Другие НМА	45	52	59
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	427	-	-	(427)	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	427	-	-	(427)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Обеспечение нематериальных активов
 По состоянию на 31.12.2025 г. тест на обеспечение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

2. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	37 449	(15 470)	649	-	-	(8 649)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33 395	(8 537)	4 053	-	4	(6 937)	-	-	-	-	60 513	(29 723)
в том числе:													
Сооружения	За 2025 г.	-	-	112	-	-	-	-	-	-	-	37 449	(15 470)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	32 960	(11 765)	-	-	-	-	-	-	-	-	112	(2)
	За 2024 г.	28 907	(5 958)	-	-	-	(6 594)	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 005	(970)	4 053	-	-	(5 806)	-	-	-	-	32 960	(18 359)
	За 2024 г.	1 005	(812)	537	-	-	(50)	-	-	-	-	32 960	(11 765)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 732	(2 125)	-	-	-	(159)	-	-	-	-	1 542	(1 020)
	За 2024 г.	2 732	(1 214)	-	-	-	(1 961)	-	-	-	-	1 005	(970)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	751	(610)	-	-	-	(911)	-	-	-	-	25 148	(9 691)
	За 2024 г.	751	(553)	-	-	4	(62)	-	-	-	-	2 732	(2 125)
												751	(652)
												751	(610)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка				
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	24 211	(1 449)	1 545	-	-	(4 817)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 211	-	-	(1 449)	-	-	-	-	3 340	(663)
												24 211	(1 449)

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	33 467	44 740	24 858
в том числе:			
Сооружения	110	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	14 601	21 195	22 948
Офисное оборудование	522	35	193
Транспортные средства	18 134	23 369	1 518
Другие виды основных средств	99	141	199
Неамортизируемые основные средства - 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.	-	-	2 194	-	-	(2 194)	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 284	-	(20)	(28 264)	-	-
в том числе:									
Основные средства	За 2025 г.	-	-	649	-	-	(649)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 073	-	(20)	(4 053)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 545	-	-	(1 545)	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 211	-	-	(24 211)	-	-

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числятся транспортные средства.

Права пользования активом отражены по строке 1150 «Основные средства»

Бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде оплачены по приведенной стоимости и отражены без дисконтирования.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	13 452	-	12 888	-	(15 728)	-	-	-	10 614	-
	3а 2024 г.	9 747	-	14 897	-	(11 192)	-	-	-	13 452	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 121	-	2 298	-	(2 116)	-	-	-	2 303	-
	3а 2024 г.	5 975	-	2 131	-	(5 985)	-	-	-	2 121	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 118	-	5 471	-	(10 809)	-	-	-	2 780	-
	3а 2024 г.	2 309	-	9 629	-	(3 820)	-	-	-	8 118	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	860	-	3 913	-	(809)	-	-	-	3 964	-
	3а 2024 г.	131	-	859	-	(130)	-	-	-	860	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	85	-	252	-	(74)	-	-	-	263	-
	3а 2024 г.	74	-	11	-	-	-	-	-	85	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	1 055	-	-	-	(1 055)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	858	-	-	-	(858)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	858	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	858	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	537	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	804	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	651	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	605	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	111	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	10 614	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	13 452	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	19 701	6 171	-	(4 748)	-	21 124	
	3а 2024 г.	24 279	170	-	(4 748)	-	19 701	
в том числе:							9 841	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	3 670	6 171	-	-	-	3 670	
	3а 2024 г.	3 500	170	-	-	-	11 283	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	16 031	-	-	(4 748)	-	16 031	
	3а 2024 г.	20 779	-	-	(4 748)	-	11 890	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	25 715	4 897	-	(18 722)	-	25 715	
	3а 2024 г.	23 541	18 091	-	(15 917)	-		
в том числе:							2 667	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 488	2 667	-	(3 488)	-	3 488	
	3а 2024 г.	70	3 491	-	(73)	-	201	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	201	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	2 812	-	-	(2 812)	-	161	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 405	-	-	(3 244)	-	3 405	
	3а 2024 г.	12 354	81	-	(9 030)	-	770	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	9 303	769	-	(9 302)	-	9 303	
	3а 2024 г.	-	9 303	-	-	-	1 766	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 109	658	-	-	-	1 109	
	3а 2024 г.	456	652	-	-	-	440	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 035	452	-	(1 048)	-	1 035	
	3а 2024 г.	560	1 034	-	(558)	-	4 882	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	6 519	-	-	(1 637)	-	6 519	
	3а 2024 г.	3 424	3 095	-	-	-	3	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	3	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	444	-	-	(444)	-	981	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	852	129	-	-	-	852	
	3а 2024 г.	421	432	-	-	-	17	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4	17	-	(4)	-	4	
	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	(3 000)	-	-	
	3а 2024 г.	3 000	-	-	-	-	-	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	X	33 014	
Итого	3а 2025 г.	45 416	11 068	-	(23 470)	-	45 416	
	3а 2024 г.	47 820	18 261	-	(20 665)	-	X	

6. Налоги

6.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС исчисленная 16 073 694 руб, НДС по данным налогового агента 618 973 руб. Сумма НДС уплаченная 17 710 207 руб. и 507 917 руб. соответственно.

6.2 Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 2 056 997.53 руб. (в 2024 году – 390 816.65 руб.). Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате

постоянных разниц, возникших в связи с расходами непроизводственного характера и расходами по безвозмездной передаче имущества.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 2 268 680 руб. (в 2024 году – 41 853 254 руб.).

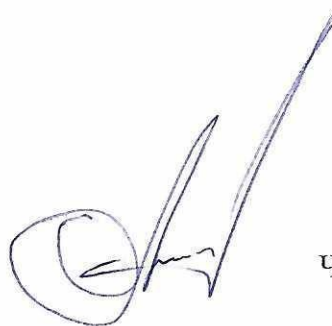
7. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	226 516	333 157
Затраты на оплату труда	44 163	35 477
Отчисления на социальные нужды	9 450	7 277
Амортизация	13 571	8 431
Прочие затраты	17 993	21 931
Итого по элементам	311 694	406 273
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(155 827)	(214 260)
Итого расходы по обычным видам деятельности	155 867	192 014

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор



Черняев А.В.

16 марта 2026 года

