

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода		
	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересчетная первоначальная стоимость	
	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 038	(191)	513	-	(307)	-	-	-	1 550	(498)	
в том числе:	За 2024 г.	138	(23)	900	-	(168)	-	-	-	1 038	(191)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	900	(53)	-	-	(300)	-	-	-	900	(353)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	138	(138)	900	-	(53)	-	-	-	900	(53)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	138	(23)	400	-	(1)	-	-	-	538	(139)	
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	113	-	(6)	-	-	-	113	(6)	
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 051	(1 664)	5 094	-	(4 308)	-	-	-	8 145	(5 972)	
в том числе:	За 2024 г.	-	-	3 051	-	(1 664)	-	-	-	3 051	(1 664)	
Здания	За 2025 г.	3 051	(1 664)	5 094	-	(4 308)	-	-	-	8 144	(5 972)	
Итого	За 2024 г.	-	-	3 051	-	(1 664)	-	-	-	3 051	(1 664)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	3 225	-	2 233	-	115	-
в том числе:						
Здания	2 173	-	1 387	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	547	-	847	-	-	-
Офисное оборудование	399	-	-	-	115	-
Другие виды основных средств	107	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период							
		На начало года		закрыты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение					фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 834	-	-	(3 834)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 951	-	-	(3 951)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	12 602	-	4 984 001	(4 497 923)	-	-	X	-	498 680	-
	За 2024 г.	720	-	1 688 139	(1 676 257)	-	-	X	-	12 602	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 412	-	4 186	(5 469)	-	-	-	-	-	129
	За 2024 г.	720	-	3 777	(3 085)	-	-	-	-	-	1 412
Товары	За 2025 г.	11 190	-	4 979 815	(4 492 454)	-	-	-	-	498 551	-
	За 2024 г.	-	-	1 684 362	(1 673 172)	-	-	-	-	11 190	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило					списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		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	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	464 662 277 201	- -	2 126 896 450 895	- -	(415 625) (263 434)	- -	(15 515)	- -	- -	- -	2 175 932 464 662	- -	- -	- -	- -	(146 661) -
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	49 690 24 975	- -	390 630 38 010	- -	(49 649) (13 295)	- -	- -	- -	(49 649) (13 295)	- -	390 671 49 690	- -	- -	- -	- -	(34) -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	412 620 252 226	- -	1 734 860 410 534	- -	(363 625) (250 140)	- -	(15 515)	- -	(363 625) (250 140)	- -	1 783 855 412 620	- -	- -	- -	- -	(146 627) -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	866 1 485	- -	1 273 866	- -	(866) (1 485)	- -	- -	- -	(866) (1 485)	- -	1 273 866	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 485 -	- -	- 1 485	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 1 485	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	133 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 133	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	464 662 277 201	- -	2 126 896 450 895	- -	(415 625) (263 434)	- -	(15 515)	- -	(415 625) (263 434)	- -	2 175 932 464 662	- -	- -	- -	- -	(146 661) -

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	146 661	146 661	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	146 627	146 627	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	34	34	-	-	-	-

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				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	478 664	2 762 162	-	(425 381)	-	-	2 815 446	
	За 2024 г.	294 505	466 711	-	(282 552)	-	-	478 664	
в том числе:									
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	420 652	2 051 510	-	(369 847)	-	-	2 102 315
		За 2024 г.	260 758	420 652	-	(260 758)	-	-	420 652
		За 2025 г.	52 517	700 588	-	(52 505)	-	-	700 600
За 2024 г.		31 681	41 450	-	(20 615)	-	-	52 517	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	58	2	-	(46)	-	-	14	
	За 2024 г.	-	58	-	-	-	-	58	
	За 2025 г.	1 084	2 452	-	(1 084)	-	-	2 452	
	За 2024 г.	-	1 084	-	-	-	-	1 084	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	53	645	-	-	-	-	698	
	За 2024 г.	-	53	-	-	-	-	53	
	За 2025 г.	497	4 968	-	-	-	-	5 466	
	За 2024 г.	1 677	-	-	(1 180)	-	-	497	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 911	-	-	(1 898)	-	-	1 013	
	За 2024 г.	-	2 911	-	-	-	-	2 911	
	За 2025 г.	891	1 997	-	-	-	-	2 888	
	За 2024 г.	389	502	-	-	-	-	891	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1	
	За 2025 г.	478 664	2 762 162	-	(425 381)	-	-	2 815 446	
	За 2024 г.	294 505	466 711	-	(282 552)	-	-	478 664	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 127	18 113	(2 391)	-	17 849
	За 2024 г.	-	2 127	-	-	2 127
в том числе: Резерв на гарантийный ремонт	За 2025 г.	-	13 788	-	-	13 788
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 127	4 325	(2 391)	-	4 061
	За 2024 г.	-	2 127	-	-	2 127

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	359 720
в том числе:			
ТЕСТКОМПЛЕКТ ООО	-	-	359 720
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 497 840	1 676 257
Затраты на оплату труда	53 142	26 014
Отчисления на социальные нужды	14 531	6 730
Амортизация	4 615	1 832
Прочие затраты	20 030	4 049
Итого по элементам	4 590 158	1 714 882
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 590 158	1 714 882

11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Генеральный директор
 (наименование должности)

26 января 2026 г.


 Горбачев Дмитрий Александрович
 (расшифровка подписи)



**Общество с ограниченной ответственностью
Научно-производственное предприятие «Современные Энергетические Решения»
(ООО НПП «СЭР»)**

115201, г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАГАТИНО-САДОВНИКИ,
ШОССЕ КАШИРСКОЕ, Д. 22, К.3
ОГРН 1197456002963, ИНН 7452149721

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025
год**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО НПП «СЭР» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 год;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к ним, включая:

отчет об изменении капитала за 2025 год;

отчет о движении денежных средств за 2025 год;

табличных пояснений и настоящих текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО НПП «СЭР» за 2025 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) НПП "СЭР" зарегистрировано Межрайонной ИФНС №17 по Челябинской области 21.01.2019 г. Свидетельство о госрегистрации №1197456002963, ИНН 7452149721, КПП 745201001, Юридический адрес: 454007, Челябинская область, г. Челябинск, пр-кт Ленина, дом 2-Б, помещение 2

26.10.2023 года в ООО НПП «СЭР» произошли следующие изменения:

Юридический адрес: 115201, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагатинно-Садовники, ш Каширское, дом 22, корпус 3

КПП: 772401001

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

Уставный капитал организации: 100 000 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество участников общества: одно юридическое лицо Акционерное Общество СКБ «Турбина» ИНН 7452033815, доля участия 100%.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями ОКВЭД 46.52

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 31 человек, по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 15 человек.

В ноябре 2024 г. создано обособленное подразделение (за исключением филиалов и представительств). Уведомление о постановке на учет Российской организации в Налоговом органе 792426137 от 02.12.2024 г. Место нахождения обособленного подразделения, 300041, Россия, Тульская обл., город Тула, Ленина пр-кт, д. 32.

2. Органы управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание Участников Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор).

Единственным участником Общества является Акционерное общество «Специальное конструкторское бюро «Турбина» (АО СКБ «Турбина», ОГРН 1037403769413, ИНН 745033815, место нахождения: Российская Федерация, Челябинская область, город Челябинск), в лице генерального директора Баженова Эдуарда Георгиевича, действующего на основании устава, протокола очередного общего собрания акционеров АО СКБ «Турбина» № 24 от 04.07.2022 года.

Количественный состав совета директоров Общества - 5 человек. Решением единственного участника общества № 14 от 27.04.2024 был избран совет директоров Общества в следующем составе: Моторин Максим Сергеевич, Бродский Владимир Игоревич, Баженов Эдуард Георгиевич, Горбачев Дмитрий Александрович, Верхоленцев Павел Максимович.

С 30.04.2025 согласно Решению единственного участника общества № 16 совет директоров Общества был избран в следующем составе: Моторин Максим Сергеевич, Болвачев Игорь Николаевич, Баженов Эдуард Георгиевич, Горбачев Дмитрий Александрович, Верхоленцев Павел Максимович.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором). Решение единственного участника общества №11 от 12.07.2023 года было принято решение прекратить полномочия управляющей организации Общества - АО СКБ «Турбина» с 12.07.2023, назначить на должность Генерального директора Общества Горбачева Дмитрия Александровича сроком на три года с 13.07.2023 года.

Конечным бенефициаром является – Государственная Корпорация "РОСТЕХ", ОГРН 1077799030847, ИНН 7704274402, место нахождения: 125424, г. Москва, вн. тер. г.муниципальный округ Покровское - Стрешнево, ш. Волоколамское, д. 75а, в лице генерального директора Чемезова Сергея Викторовича.

3. Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

В 2025 году была проведена корректировка входящих остатков бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Основные изменения представлены в таблице:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 года до исправлений	Исправления	На 31 декабря 2024 года после исправлений
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 233	1	2 234
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	5 074	7 528	12 602
Дебиторская задолженность	1230	471 329	(6 667)	464 662
Итого по разделу II	1200	511 415	861	512 276

БАЛАНС	1600	514 562	861	515 423
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27 712	6 463	34 175
Итого по разделу III	1300	27 812	6 463	34 275
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	1 439	(1 439)	-
Итого по разделу IV	1400	1 795	(1 439)	357
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	482 827	(5 247)	477 580
Обязательство по аренде	1520	-	1 084	1 084
Итого по разделу V	1500	484 954	(4 163)	480 791
БАЛАНС	1700	514 562	861	515 423

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За 2024 год до исправлений	Исправления	За 2024 год после исправлений
Выручка	2110	1 755 224	460	1 755 684
Себестоимость продаж	2120	(1 680 676)	7 505	(1 673 171)
Валовая прибыль (убыток)	2100	74 548	7 965	82 513
Прибыль (убыток) от продаж	2200	32 838	7 965	40 803
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	39 092	7 965	47 057
Налог на прибыль	2410	(7 712)	-1 594	(9 306)
в том числе:				
текущий налог на прибыль	2411	(7 493)	-1 501	(8 994)
Прочее	2460	(92)	92	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	31 288	6 463	37 751

Отчет об изменениях капитала

Наименование показателя	Код	За 2024 год до исправлений	Исправления	За 2024 год после исправлений
Увеличение капитала - всего:	3310	31 288	6 463	37 751
в том числе:				
чистая прибыль	3311	31 288	6 463	37 751
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	27 812	6 463	34 275

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Учетная политика ООО НПП «СЭР» утверждена приказом Генерального директора Горбачева Д. А. от 26.12.2024 № 34-2024. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и товаров осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Учет аренды ведется с применением ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", в 2025 году заключено два договор аренды нежилого помещения со сроком действия меньше года.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

способ начисления амортизации;

первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции п.п. 10,11,12, 18 ФСБУ 5/2019.

Запасы Общества оцениваются по состоянию на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактической себестоимости запасов;

чистой стоимости продажи запасов.

Фактическая стоимость материально-производственных запасов (в частности сырья и материалов) формируется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов», 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Способ списания материально-производственных запасов - ФИФО.

К финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Определение первоначальной стоимости финансовых вложений, приобретенных за плату п.9, 10 ПБУ 19/02.

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации Общество руководствуется ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа МФ РФ от 18.09.2006 № 116н).

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

В 2025 году Общество начисляло Резервы по отпускам, резервы по сомнительным долгам и резервы под гарантийные обязательства.

Общество формирует резерв по сомнительной задолженности в порядке, установленном налоговым законодательством. Сомнительным долгом признается долг перед организацией, который с высокой вероятностью не будет погашен полностью или частично.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество начисляет резерв на оплату отпусков ежемесячно. Расчет производится персонифицировано по каждому сотруднику в программе 1С Зарплата и управление персоналом.

Расходы на оплату отпусков (включая предоставленные в счет неиспользованных отпусков прошлых лет) учитываются за счет средств сформированного резерва.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений.

5. Методологический раздел

5.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенных и введенных в эксплуатацию в течение 2025, 2024 и 2023 годов, отсутствуют.

5.2. Нематериальные поисковые и непоисковые активы

Нематериальные поисковые и непоисковые активы в 2025, 2024 и 2023 годах отсутствуют.

5.3. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом. Сроком полезного использования объекта основных средств является период, в течение которого его использование приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится согласно Учетной политике.

5.4. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 г., материально-производственные запасы принимаются к учету по

фактической себестоимости, исходя из суммы фактических затрат на их приобретение/изготовление.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по методу ФИФО.

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций) при наличии возможности их отнесения с конкретными партиями товаров, числящихся в учете до момента реализации товаров, к которым они относились, расходы на продажу отражены по строке «Запасы».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025, 2024 и 2023 годах не создавался.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования сроком до трех месяцев.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025:

Средства на счетах, руб. – 78 168,11 тыс. руб.

Средства на специальных счетах, руб. – 287 131,19 тыс. руб.

Всего денежных средств – 365 299,30 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2024:

Средства на счетах, руб. – 22 593,56 тыс. руб.

Средства на специальных счетах, руб. – 13 405,49 тыс. руб.

Всего денежных средств – 34 999,05 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2023:

Средства на счетах, руб. – 12 022,07 тыс. руб.

Всего денежных средств – 12 022,07 тыс. руб.

Обществом в 2024 году на забалансовых счетах была отражена информация о полученной от поставщика банковской гарантии № IGR/MSHD/0381 от 04.12.2023. По истечению срока действия гарантии 27.12.2024, она была списана, обязательства поставщика выполнены.

В 2025 году Общество не получало банковских гарантий.

5.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 и в 2024 годах не формировался в виду отсутствия таковой задолженности.

В 2025 году был создан резерв:

Контрагент, договор	Сумма, тыс. руб.
ЦКБА АО	102 719,65
Договор 149/25-П от 10.06.2025	14 298,88
Договор 159/25-П от 10.06.2025	16 089,05
Договор 79/24-П от 26.12.2024 Спецификация 1	7 693,21
Договор 108/25-П от 30.05.2025	9 681,91
Договор поставки 2325187908181412208223085/51/24-П от 27.06.2024	7 854,38
Договор 125/25-П от 23.06.2025	2 044,18
Договор поставки 2123187308191442208212680/54/24-П от 27.06.2024	6 353,28
Договор 26/24-П от 23.04.2024 Спецификация 1	6 320,79
Договор 2425187908181412208236375/111/25-П от 08.04.2025	4 504,77
Договор 107/25-П от 04.06.2025	4 450,47

Договор поставки 2123187308241442208209407/83/24-П от 16.12.2024	4 389,01
Договор 45/24-П от 27.06.2024 Спецификация 1	327,99
Договор 49/24-П от 09.07.2024 Спецификация 1	568,29
Договор поставки №2223187409771412208223336/131/25-П от 27.05.2025	2 890,25
Договор 71/24-П от 30.08.2024 Спецификация 1	2 827,57
Договор 123/25-П от 27.06.2025	2 650,85
Договор 09/24-П от 27.02.2024 Спецификация 1	2 550,61
Договор поставки 2324187926521412237231047/72/24-П от 17.12.2024	1 416,24
Договор 04/24-П от 21.03.2024 Спецификация 1	1 000,89
Договор 160/25-П от 27.05.2025	815,67
Договор 66/24-П от 30.08.2024 Спецификация 1	807,21
Договор поставки 2324187926521412237231047/104/25-П от 25.02.2025	572,45
Договор 119/25-П от 04.06.2025	528,15
Договор 93/24-П от 11.02.2025 Спецификация 1	447,10
Договор 197/25-П от 19.08.2025	421,52
Договор поставки 2126187408951412208212645/73/24-П от 19.11.2024	372,40
Договор 90/25-П от 06.03.2025 Спецификация 1	338,26
Договор 138/25-П от 27.05.2025	263,36
Договор поставки 2126187408951412208212645/195/25-П от 23.06.2025	207,62
Счет на оплату № 52 от 21.05.2024	33,26
СЕРПУХОВСКИЙ ЗАВОД МЕТАЛЛИСТ АО	43 907,29
Договор № 257/25-П ГОЗ от 15.08.2025	18 646,51
Договор № 266/25-П ГОЗ от 11.08.2025	9 116,07
128/25-П ГОЗ Спецификация №1 от 05.03.2025	9 848,8
99/25-П ГОЗ от 28.02.2025 Спецификация №2 от 28.02.2025	4 597,38
99/25-П ГОЗ от 28.02.2025 Спецификация №1 от 28.02.2025	1 698,49
ЦНИИАГ АО	0,12
Счет-договор 158 от 14.10.2024	0,12
АКБ НОВИКОМБАНК АО	13,53
Договору Б/Н от 06.12.2023	13,53
Акопян Юлия Григорьевна ИП	20,40
Основной договор	20,40
Итого на 31.12.2025	146 660,97

5.7. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 Общество не имело просроченной задолженности по налогам и сборам.

5.8. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 задолженность по кредитам и займам отсутствует.

5.9. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал

Резервный и добавочный капиталы Обществом не формируются.

Чистые активы

Величина чистых активов Общества ежегодно растет, что является следствием положительной динамики деятельности, роста чистой прибыли и одним из факторов улучшения финансового положения Общества.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 63 815 тыс. руб., в 2024 году - 34 275,33 тыс. руб., в 2023 году чистые активы имели отрицательное значение и составляли (3 475,93) тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 63 815,01 тыс. руб.

5.10. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

В 2025 году были распределены и выплачены дивиденды в размере 18 772,75 тыс. руб. Дивиденды в течение 2024 и 2023 годов не распределялись и не выплачивались.

5.11. Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательство с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 4 061,22 тыс. руб., на 31.12.2024 резерв на оплату отпусков составлял 2 127,02 тыс. руб., в 2023 году резерв на оплату отпусков не формировался.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом сформирован резерв на гарантийный ремонт в размере 13 788,65 тыс. руб., в 2024 и 2023 годах резерв не создавался.

5.12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продажи продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 63 715,01 тыс. руб., в 2024 году - 27 712 тыс. руб., на конец 2023 года непокрытый убыток составлял 3 575,93 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет получения чистой прибыли в 2025 и 2024 годах в размере 48 312,63 тыс. руб. и 37 751,27 тыс. руб. соответственно.

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка	4 786 241,48	1 755 683,92
Себестоимость	4 492 276,56	1 673 171,43
Коммерческие расходы	57 377,32	13 514,41
Управленческие расходы	40 504,52	28 196,06
Прочие доходы	15 548,28	6 612,08

- проценты к получению по НСО	15 548,28	6 612,08
Прочие расходы	147 129,64	357,50
- проценты к уплате	289,85	161,62
- отчисления в оценочные резервы	146 660,97	-
- исправительные записи по операциям прошлых лет	3,96	89,28
- расходы на услуги банков	148,05	81,37
- госпошлины	21,00	-
- пени	0,02	20,14
- расходы, не учитываемые в целях налогообложения	-	1,55
- списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой	5,79	3,54

5.13. Прибыль

Прибыль до налогообложения отчетного года составляет в 2025 году 64 501 тыс. руб., в 2024 году – 47 057 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составляет 48 313 тыс. руб., что на 10 562 тыс. руб. больше прибыли, полученной в 2024 году.

6. Информация о связанных сторонах, а также об операциях со связанными сторонами за 2025 год

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	Содержание операции	Сумма операции (тыс. руб.)	Величина кредиторской задолженности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
АО "НПО "Высокоточные Комплексы"	Головная организация	Агентский договор по техническому сопровождению автоматизированной системы	270,69	81,61	В следующем месяце, после возникновения задолженности

К связанным сторонам также относятся генеральный директор, зам. Генерального директора и главный бухгалтер, информация о выплаченных вознаграждениях которых указана в таблице ниже.

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения:	22,490,93	15 404,84	6 353,06
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.)	18 316,97	12 627,33	5 112,14

Перечень вознаграждений	2025 г.	2024 г.	2023 г.
платежи)			
Отчисления во внебюджетные фонды	4 173,96	2 777,51	1 240,92

7. Совместная деятельность Общества

В 2025, 2024 и 2023 годах Общество не вело совместную деятельность.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в отчетном периоде не было.

9. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

10. События после отчетной даты отсутствуют

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

26.01.2026



/ Д. А. Горбачев /