

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«СКБ «Медрентех» за 2025 год**

1. Основные сведения об организации.

1.1. Сведения о регистрации Общества

Юридический адрес: 108820, г. Москва, р-н Коммунарка, пос. завода
Мосрентген ул. Героя России Соломатина, д. 6корп.3

Местонахождение: г. Москва

Почтовый адрес: 108820, г. Москва, р-н Коммунарка, пос. завода Мосрентген
ул. Героя России Соломатина, д.6 корп.3

Дата государственной регистрации: «10» февраля 1995 г.

ОГРН: 1025000657835

ИНН: 5003012050

КПП: 775101001

Уставный капитал Общества составляет 12,5 тыс. руб. и состоит из двух
долей, принадлежащих физическим лицам.

Участники ООО «СКБ «Медрентех»:

1. Ошомков Ю.В. - доля в уставном капитале Общества-80%.

2. Павленко В.Ф - доля в уставном капитале Общества-20%

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025
года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих
периодах.

1.2. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ОСБИ-М"
ОГРН - 1027739576556

1.3. Структурные подразделения Общества

По состоянию на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 г. Общество не имеет
территориально обособленных структурных подразделений.

**1.4. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря
2025г.**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание
участников. Общее собрание участников Общества действует в рамках своей
компетенции в соответствии с Уставом

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный
исполнительный орган - Генеральный директор.

Статус и полномочия Генерального директора, порядок его избрания и досрочного прекращения полномочий, порядок взаимодействия Генерального директора с иными органами управления Обществом, ответственность Генерального директора определяются действующим законодательством и Уставом ООО «СКБ «Медрентех».

На основании Протокола № 2 Внеочередного Общего Собрания Участников ООО «СКБ «Медрентех» от 26.12.2022г. в должности Генерального директора ООО «СКБ «Медрентех» действует Павленко Виталий Федорович и осуществляет руководство Обществом на дату подписания отчетности.

1.5. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 10 февраля 1995г.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества в 2024-2025 г. является производство досмотровой рентгеновской техники.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества

Среднесписочная численность работников Общества составила:

- за 2025 год – 141 человек,
- за 2024 год – 125 человек,
- за 2023 год - 118 человек.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев

после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные или краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ №6/2020 «Основных средств», утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. №204н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 100 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утв. приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н. Переход на ФСБУ 14/2022 выполнен на 01.01.2024 Обществом в межотчетном периоде. Обществом установлено, что лимит малоценных НМА равен 100 тыс. рублей.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н.

Общество классифицирует запасы по следующим группам:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- готовая продукция;
- затраты в незавершенном производстве.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется в зависимости от способа их поступления. Транспортные расходы включаются в себестоимость.

Оценка материально-производственных запасов при списании в производство или иным выбытием производится по средней себестоимости. Организация при необходимости создает в бухгалтерском учете резерв под снижение стоимости (обесценение) запасов. Целью формирования резерва является отражение в бухгалтерской отчетности реальной, а не завышенной стоимости запасов с учетом требований рациональности и осмотрительности. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Проценты по кредитам и займам и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате ежегодных отпусков.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.12.2010 № 167н.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату, а также страховых взносов исчисленных с суммы обязательств по отпускам. Сумма обязательств рассчитывается по каждому сотруднику отдельно и суммируется.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

Налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из разниц в оценке активов, доходов и расходов, определенных в соответствии с нормами бухгалтерского учета и Налогового кодекса Российской Федерации. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль».

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы

Доходы и расходы Общество признает в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 797	(1 583)	3 183	(1 797)	1 797	(532)	-	-	-	-	-	3 183	(318)
	За 2024 г.	1 912	(1 060)	-	(115)	-	(523)	-	-	-	-	-	1 797	(1 583)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	785	(785)	3 183	(785)	785	(318)	-	-	-	-	-	3 183	(318)
	За 2024 г.	785	(588)	-	-	-	(196)	-	-	-	-	-	785	(785)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	1 012	(799)	-	(1 012)	1 012	(213)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 127	(472)	-	(115)	-	(327)	-	-	-	-	-	1 012	(799)
из них исключительные права	За 2025 г.	427	(213)	-	(427)	427	(213)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	542	-	-	(115)	-	(213)	-	-	-	-	-	427	(213)

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.	427	(213)	-	(427)	427	(213)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	427	-	-	-	-	(213)	-	-	-	-	-	427	(213)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	427	(213)	-	(427)	427	(213)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	427	-	-	-	-	(213)	-	-	-	-	-	427	(213)
из них исключительные права	За 2025 г.	427	(213)	-	(427)	427	(213)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	427	-	-	-	-	(213)	-	-	-	-	-	427	(213)

В конце отчетного периода комиссией была проведена проверка на выявление признаков обесценения нематериальных активов и незавершенных ОКР, в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 По результатам данной проверки признаки обесценения не обнаружены.

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	2 865	213	852
в том числе:			
Программы ЭВМ	2 865	-	196
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	213	655
из них созданные организацией	-	213	427
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. 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	За 2025 г.	6 000	-	4 017	-	-	(3 183)	6 833	-
	За 2024 г.	-	-	6 000	-	-	-	6 000	-
в том числе:									
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	6 000	-	-	-	-	-	6 000	-
	За 2024 г.	-	-	6 000	-	-	-	6 000	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	833	-	-	-	833	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	3 183	-	-	(3 183)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	7 887	-	31 960	-	(612)	-	39 235	-
	За 2024 г.	10 339	-	6 427	-	(8 879)	-	7 887	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	7 887	-	30 281	-	(612)	-	37 556	-
	За 2024 г.	10 339	-	6 427	-	(8 879)	-	7 887	-
Промышленные образцы	За 2025 г.	-	-	1 679	-	-	-	1 679	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	57 580	(34 984)	17 249	(4 706)	2 638	(7 369)	-	-	-	-	-	70 122	(39 716)
	За 2024 г.	59 102	(37 115)	6 622	(8 144)	7 835	(5 704)	-	-	-	-	-	57 580	(34 984)
в том числе:														
Сооружения	За 2025 г.	694	(690)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	694	(694)
	За 2024 г.	694	(685)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	694	(690)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	13 054	(8 938)	2 676	-	-	(1 374)	-	-	-	-	-	15 730	(10 313)
	За 2024 г.	10 811	(8 375)	2 786	(543)	543	(1 107)	-	-	-	-	-	13 054	(8 938)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 700	(3 888)	453	(122)	111	(495)	-	-	-	-	-	5 031	(4 272)
	За 2024 г.	4 112	(3 518)	588	-	-	(369)	-	-	-	-	-	4 700	(3 888)
Транспортные средства	За 2025 г.	25 422	(14 116)	8 042	(4 584)	2 527	(3 815)	-	-	-	-	-	28 879	(15 405)
	За 2024 г.	32 786	(18 066)	-	(7 364)	7 056	(3 106)	-	-	-	-	-	25 422	(14 116)
Производственный и хозяйственный	За 2025 г.	11 011	(6 803)	480	-	-	(901)	-	-	-	-	-	11 491	(7 704)

й инвентарь	За 2024 г.	9 115	(6 316)	2 132	(236)	236	(724)	-	-	-	-	-	11 011	(6 803)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 699	(549)	5 598	-	-	(778)	-	-	-	-	-	8 297	(1 328)
	За 2024 г.	1 583	(155)	1 116	-	-	(394)	-	-	-	-	-	2 699	(549)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В конце отчетного периода комиссией была проведена проверка на выявление признаков обесценения основных средств и незавершенных капитальных вложений, в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020. По результатам данной проверки признаки обесценения ОС не обнаружены.

4.2. 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	30 237	22 591	21 983
в том числе:			
Сооружения	-	5	10
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 417	4 116	2 436
Офисное оборудование	755	808	590
Транспортные средства	13 474	11 305	14 720
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 787	4 208	2 799
Другие виды основных средств	6 805	2 150	1 428
Неамортизируемые основные средства - всего	169	4	4
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			

Офисное оборудование	4	4	4
Другие виды основных средств	165	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.3. 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.	81	-	26 256	-	-	(26 337)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 588	-	-	(10 507)	81	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	2 498	-	-	(2 498)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средств	За 2025 г.	81	-	4 962	-	-	(5 043)	-	-
	За 2024 г.	-	-	285	-	-	(204)	81	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	8 042	-	-	(8 042)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	480	-	-	(480)	-	-
	За 2024 г.	-	-	872	-	-	(872)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	143	-	-	(143)	-	-
	За 2024 г.	-	-	377	-	-	(377)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	9 398	-	-	(9 398)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 153	-	-	(6 153)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	733	-	-	(733)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 786	-	-	(2 786)	-	-
Инструмент, принадлежности,	За 2025 г.	-	5-	-	-	-	-	-	-

спецодежда	За 2024 г.	-	-	114	-	-	(114)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	310	-	-	(310)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 626	-	(360)	(1 266)	-	-
в том числе:									
Принтер Kyocera TASKalfa	За 2025 г.	-	-	288	-	-	(288)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения RVi-HDC в комплекте/Dahua после модер/	За 2025 г.	-	-	22	-	-	(22)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота рентгенозащитные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	591	-	-	(591)	-	-
Моноблок "23.8" MSI с ПО Win и По Office	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	107	-	-	(107)	-	-
Стенд для проверки рентгеновских датчиков зак.2470	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	465	-	-	(465)	-	-
Моноблок MSI Modern AM242P	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
Разработка проектной документации антресолей корп. 3	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	360	-	(360)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Признано за год	Погашено за год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые активы	за 2025	384	15 556	8 395	7 544
	за 2024	626	1 334	1 575	384
Готовая продукция	за 2025	-	-	-	-
	за 2024	2	-	2	-
Незавершенное производство	за 2025	1	-	1	-
	за 2024	14	-	13	1
Основные средства	за 2025	-	3	-	3
	за 2024	-	-	-	-

	за 2025	-	7 402	-	7 402
	за 2024	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы	за 2025	194	-	54	139
	за 2024	199	41	46	194
Расходы будущих периодов	за 2025	-	8 151	8 151	-
	за 2024	-	1 244	1 244	-
Убыток текущего периода	за 2025	189	-	189	-
	за 2024	411	49	270	189
Арендные обязательства					

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	235 463	-	1 603 994	(1 568 166)	-	-	X	X	271 291	-
	За 2024 г.	177 621	-	2 323 166	(2 265 325)	-	-	X	X	235 463	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	159 810	-	640 374	(26 399)	-	-	(617 268)	-	156 518	-
	За 2024 г.	99 676	-	1 057 192	(15 494)	-	-	(981 564)	-	159 810	-
Готовая продукция	За 2025 г.	29 491	-	752 106	(732 741)	-	-	(16 281)	-	32 575	-
	За 2024 г.	34 807	-	1 089 294	(1 133 640)	-	-	39 030	-	29 491	-
Товары	За 2025 г.	-	-	51	-	-	-	(51)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	46 162	-	211 463	(809 026)	-	-	633 600	-	82 198	-
	За 2024 г.	43 138	-	176 680	(1 116 190)	-	-	942 534	-	46 162	-

В статью «Сырье и материалы» включены материалы для гарантийного обслуживания и послегарантийного ремонта изделий (продукции), выпущенных Обществом, срок эксплуатации которых еще не истек.

В конце отчетного периода комиссией была проведена проверка на выявление признаков обесценения запасов, в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019. По результатам данной проверки признаки обесценивания запасов не обнаружены.

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	581 440	-	104 211	-	(577 981)	-	-	-	107 670	-
	За 2024 г.	56 243	-	577 801	-	(52 604)	-	-	-	581 440	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 572	-	12 992	-	(33 764)	-	-	-	16 801	-
	За 2024 г.	31 407	-	33 658	-	(27 493)	-	-	-	37 572	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	543 683	-	80 283	-	(543 683)	-	-	-	80 283	-
	За 2024 г.	14 956	-	543 683	-	(14 956)	-	-	-	543 683	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54	-	-	-	(43)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	33	-	21	-	-	-	-	-	54	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	132	-	2 242	-	(492)	-	-	-	1 882	-
	За 2024 г.	141	-	439	-	(448)	-	-	-	132	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	101	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	8 664	-	-	-	-	-	8 664	-
	За 2024 г.	9 595	-	-	-	(9 595)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	581 440	-	104 211	-	(577 981)	-	-	X	107 670	-
	За 2024 г.	56 243	-	577 801	-	(52 604)	-	-	X	581 440	-

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	1 641	1 641	177 210	177 210	7 556	7 556
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 641	1 641	1 382	1 382	92	92
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	175 696	175 696	7 433	7 433
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	132	132	31	31

Просроченная задолженность по условиям договора, вероятность погашения оценивается как высокая. Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	371 953	114 366	-	(324 885)	-	161 434
	За 2024 г.	59 774	349 333	-	(37 154)	-	371 953
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	251 103	86 783	-	(251 103)	-	86 783
	За 2024 г.	8 743	251 100	-	(8 740)	-	251 103
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 709	7 920	-	(32 859)	-	8 770
	За 2024 г.	28 574	32 544	-	(27 409)	-	33 709
Расчеты по аренде	За 2025 г.	696	-	-	(696)	-	-
	За 2024 г.	1 670	-	-	(974)	-	696
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	17 143	-	-	(17 143)	-	-
	За 2024 г.	-	17 143	-	-	-	17 143
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20 071	1 924	-	(10 932)	-	11 062
	За 2024 г.	3 248	16 822	-	-	-	20 071
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	49 230	-	-	(12 150)	-	37 079
	За 2024 г.	17 507	31 723	-	-	-	49 230
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	4 873	-	-	-	4 873
	За 2024 г.	31	-	-	(31)	-	-
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	-	12 838	-	-	-	12 838

оплате труда	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	28	-	-	-	28
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	371 953	114 366	-	(324 885)	-	X 161 434
	За 2024 г.	59 774	349 333	-	(37 154)	-	X 371 953

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	10 725	60 903	913
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	60 003	13
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 734	900	900

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	54 933	97 953	13 675
в т.ч. Банковские гарантии	54 933	97 953	13 675
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	648 742	956 474
Затраты на оплату труда	257 249	220 307
Отчисления на социальные нужды	48 003	38 478
Амортизация	7 901	6 343
Прочие затраты	133 596	107 707
Итого по элементам	1 095 491	1 329 309
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		

незавершенного производства, готовой продукции	(77 814)	39 052
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 017 677	1 368 361

10.1 Управленческие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 926	13 459
Затраты на оплату труда	114 975	90 813
Отчисления на социальные нужды	20 742	17 909
Амортизация	5 105	3 333
Прочие затраты	96 680	84 581
Итого управленческие расходы	250 428	210 095

11. Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Расходы будущих периодов в т.ч.	8 373	4 231
Сертификация продукции	5 210	3 307
Банковские гарантии	2 695	490
Неисключительные лицензии на ПО	278	207
Страховые премии уплаченные	146	227
Прочее	44	-

12. Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Признано за год	Погашено за год	Остаток на конец года
Вид налогового актива	за 2025	1 623	54	768	908
	за 2024	918	1 043	338	1 623
Готовая продукция	за 2025	0	2	0	2
	за 2024	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	за 2025	15	-	15	-
	за 2024	77	5	66	15

Незавершенное производство	за 2025	0	3	0	3
	за 2024	0	0	0	0
Нематериальные активы	за 2025	53	-	53	-
	за 2024	85	12	44	53
Основные средства	за 2025	804	49	648	205
	за 2024	755	276	227	804
Расходы будущих периодов	за 2025	750	-	52	698
	за 2024	-	750	-	750

13. Капитал

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет **12,5 тыс. рублей.**

В течении 2025 года Уставный капитал не менялся.

Величина чистых активов Общества составила:

- на 31.12.2025 – 464 321 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 – 508 530 тыс. руб.
- на 31.12.2023 – 297 643 тыс. руб.

14. Обязательства по аренде

По строке 1520 Обязательства по аренде на 31.12.2024 была отражено сальдо расчетов по аренде в сумме 696,1 тыс. руб. по договору с АО ВТБ Лизинг №АЛ216138/01-22 от 21.09.2022. По состоянию на 31.12.2025 расчету по договору завершены, сальдо отсутствует

15. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный Обществом от основных видов деятельности, в 2025 году составил 42 426 тыс. руб. (уменьшился на 87,09% по сравнению с предыдущим годом) 2024 году - 328 286 тыс. руб., в 2023 году –126 524 тыс. руб., что объясняется общим снижением выручки и эффектом высокой базы за 2024 год.

16. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов, не раскрытых в ОФР (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2024
Инвентаризация материалов	500	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	100	-
Страховое возмещение	96	-
Пени, штрафы, неустойки по хозяйственным договорам	-	13
Списанная кредиторская задолженность	-	28

17. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов, не раскрытых в ОФР (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2024
Расходы за счет прибыли, в т.ч.:	(14 123)	(5 441)
Премия	(13 098)	-
Благотворительность	-	(1 750)
Прочие расходы за счет прибыли	(1 025)	(3 691)
НИОКР -информационные услуги	-	(5 994)
Оценочные резервы	(1 973)	-
Плата за выдачу банковских гарантий	(1 428)	(6 020)
Утилизация комплектующих из-за утраты потребительских свойств	(1 099)	-
Прочее	(2 633)	(2 629)

18. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

В 2025 году Общество получило налоговую прибыль в размере 70 479,3 тыс. руб., в 2024 году – налоговую прибыль в размере 414 135,3 тыс. руб.,

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, в учете Общества отражены изменения отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц.:

- размер текущего налога на прибыль составляет 17 619,8 тыс. руб.;
- изменение отложенных налоговых обязательств составило – 714,9 тыс. руб. причины возникновения: различия в правилах отражения в бухгалтерском и налоговом учете основных средств.
- изменение отложенных налоговых активов составило +7 160,7 тыс. руб., причины возникновения временных разниц связаны с различиями в бухгалтерском и налоговом учетах отражения резервов на оплату отпусков, расходов будущих периодов.
- начисление постоянного налогового расхода составило + 3 633,5 тыс. руб.

Причины возникновения положительной постоянной разницы связаны с тем, что прибыль, рассчитанная в налоговом учете, больше, чем в бухгалтерском учете, на сумму следующих расходов: премия сотрудникам за счет чистой прибыли, материальная помощь сотрудникам, штрафы, расходы по безвозмездной передаче, списание выделенного НДС на расходы.

19. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году, составил 42 427,5 тыс. руб. что на 87,09% меньше, чем в 2024 году, что обусловлено общим снижением числа заказов клиентов и соответствующим уменьшением выручки от продаж.

В 2025 г. было принято решение - оставить часть чистой прибыли 2024 года в размере 269 290,40 тыс. руб. в обращении, а часть направить на выплату дивидендов участникам Общества - 59 000 тыс. руб.

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

В 2025 году Общество произвело инвентаризацию остатков отпусков сотрудников и начислило резерв на оплату отпусков и страховых взносов. Сумма резерва на 31.12.2025 г. составляет 29 610 тыс. руб.,

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строка 1540).

21. Информация об операциях со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

21.1 Перечень связанных сторон и операции со связанными сторонами

В соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств» в пояснениях раскрываются существенные денежные потоки между Обществом и организациями, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми или основными.

Связанными сторонами являются физические лица: Ошомков Ю.В., являющийся участником общества с долей 80% и занимающий должность главного конструктора, и Павленко В.Ф., - участник общества с долей 20% - Генеральный директор общества.

21.1.1 Распределение прибыли

В отчетном периоде часть нераспределенной прибыли прошлых лет Общества в размере 59 млн. рублей распределена и выплачена в пользу участников Общества пропорционально долям участия.

21.1.2 Вознаграждение, связанное с оплатой труда и социальным страхованием

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год составило 11 319,00 тыс. руб. Расшифровка по данным каждой стороне приведена в следующем пункте.

Списаний дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по связанным сторонам в отчетном периоде не производилось

22. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н, в пояснительной записке раскрывается информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналом Общества относится генеральный директор, главный конструктор.

Вознаграждения основного управленческого персонала начислены согласно штатному расписанию.

Доля вознаграждения основного управленческого персонала в общей сумме затрат на оплату труда в Обществе составила в 2024 году 3,47 %.

№	Наименование контрагента/физического лица	Вид операции (операций - при однотипных)	Объем операций по каждому виду, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов (дать описание из договоров)	Комментарии (резерв, списание, прекращение аффилированности, и др.)
2025 ГОД						
Основной управленческий персонал						
1	Основной управленческий персонал (генеральный директор Павленко В. Ф.)	Расчеты, связанные с оплатой труда и социальным страхованием	5 666,2	217,5	безналичная	0
2	Основной управленческий персонал (главный конструктор Ошомков Ю. В.)	Расчеты, связанные с оплатой труда и социальным страхованием	5 652,8	138,4	безналичная	0

23. Информация о судебных разбирательствах

На дату составления отчетности судебные разбирательства – отсутствуют.

24. Прекращаемая деятельность

Прекращаемая деятельность по состоянию на 31.12.2025 г. - отсутствует.

25. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н, событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, нет.

26. Риски хозяйственной деятельности

Политические события февраля 2022 года и объявленные в связи с ними экономические санкции не могут не оказывать влияние на

общэкономическую ситуацию в стране в целом и как следствие – на хозяйственную деятельность организации. Оценить влияние на дату составления отчетности не представляется возможным.

Управление рисками Общества осуществляется в виде непрерывного циклического процесса принятия и выполнения управленческих решений, состоящего из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков. Этот процесс встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

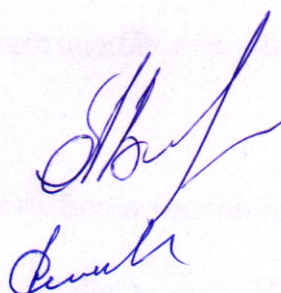
В связи с событиями в России и мире, произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Вследствие этих событий наблюдается ослабление национальной валюты (российского рубля).

Общество понесло дополнительные расходы на приобретение импортных комплектующих и разработку импортозамещающих изделий, что в отчетном периоде оказало влияние на финансовое положение Общества, и привело к уменьшению денежных потоков, и повлияло на уменьшение финансового результата за 2025 год. Мы оцениваем эффект событий в России и мире, на будущие финансовые результаты и финансовое положение на высоком уровне.

Общество разрабатывает меры по организации своей деятельности в новых условиях и намеревается в дальнейшем по мере изменения общего хозяйственного положения в стране предпринимать действия, направленные на налаживание своей работы в изменяющихся условиях хозяйствования.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Павленко В.Ф.

Савельева Г.А.