

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

Общества с ограниченной ответственностью «Метал Уорк Пнеуматик»

## 1. Общие сведения об организации

### 1. Информация об Обществе

1.1. Сокращенное наименование организации: ООО «Метал Уорк Пнеуматик»

1.2. Юридический адрес организации: 121354, Москва г, внутригородская территория муниципального округа Можайский, Дорогобужская ул, дом 14, строение 4, помещение 402, этаж 4.

1.3. Дата государственной регистрации: 11.11.2010.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек (на 31.12.2024 — 6 человек).

1.5. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Генеральным директором является Гуськов Сергей Александрович.

1.6. По состоянию на 31.12.2025 обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале:

- "АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ "МЕТАЛ УОРК С.П.А.", размер доли 99, 95%;

- Тесситоре Марио, размер доли 0,05%. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 оплачен в размере 2 000 тыс. руб., что составляет 100%.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.10. Общество не осуществляет видов деятельности подлежащих лицензированию.

Информация об аффилированных лицах:

Наименование юридического или физического лица	Вид участия
"АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ "МЕТАЛ УОРК С.П.А."	Собственник 99,95% уставного капитала
Тесситоре Марио	Собственник 0,05% уставного капитала

1.11. Основными видами деятельности Общества являются: Торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой, материалами.

1.12. При формировании бухгалтерской отчетности существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

## 2. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся уполномоченной организацией ООО «НОРД БЕТА» по договору возмездного оказания услуг №ВК2-1119-002 от 20.11.2019.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики в целях бухгалтерского учета на 2025 год, утвержденной приказом № 1-УП от 31.12.2016г.

### *1. Основа составления*

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

### *2. Активы и обязательства в иностранных валютах*

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств в расчетах Общества (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 78,2267 руб. за 1 доллар США на 31.12.2025 (31.12.2024 – 101,6797 руб.), 92,0938 руб. за 1 евро на 31.12.2025 (31.12.2024 – 106,1028 руб.). Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

### *3. Основные средства*

*Общество применяет ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года.*

В составе основных средств отражены офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, 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). Организация не переоценивает группы однородных объектов основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве малоценных основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу не отражаются бухгалтерской отчетности и признаются в расходах в момент приобретения. В целях обеспечения контроля за их учетом используется транзитом на счет 10.21. В целях обеспечения сохранности этих объектов организуется количественный учет и контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04, а также возлагается ответственность за контролем их движения на Генерального директора организации.

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

Амортизация объектов основных средств производится исходя из сроков полезного использования этих объектов линейным способом.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленной исходя из сроков полезного использования согласно нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

*Общество применяет* ФСБУ 25/2018 с 2022 года.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.04.2 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.3 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07.1 «Обязательство по аренде»;
- 76.07.9 «НДС по арендному обязательству».

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется ежемесячно. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. При этом величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с п. 15 ФСБУ 25/2018.

Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно на последний день месяца. Для начисления процентов используется счет 91.02 «Прочие расходы».

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют объекты аренды, соответствующие критериям ФСБУ 25/2018.

#### *4. Нематериальные активы*

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н.

#### *5. Финансовые вложения*

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

#### *6. Запасы*

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

К запасам относятся:

- товары;
- инструмент, инвентарь со сроком использования менее 12 месяцев;
- материалы, участвующие непосредственно в процессе производства готовой продукции;
- незавершенное производство;
- готовая продукция;
- запасы для управленческих нужд

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы, которые используются при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, учитываются по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость Запасов включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, за вычетом возмещаемых налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок и т.д. вне зависимости от формы их предоставления;

б) При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

в) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

г) затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

д) величина оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

е) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

ж) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, а именно:

- Канцтовары;
- хозяйственные принадлежности;
- продукты питания;
- оборудование, инструменты, инвентарь, посуда;
- другие запасы, относящиеся к управленческой деятельности;

Признаются расходами периода, в котором были понесены. В целях обеспечения контроля за их учетом транзитом используется счет 10.

#### *7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств*

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку

отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Общество при составлении отчета о движении денежных средств отразило косвенные налоги свернуто, отдельно от платежей поставщикам и подрядчикам в составе прочих поступлений/платежей.

#### *8. Кредиты и займы полученные*

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Получение кредитов и займов отражается в бухучете по счетам 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Начисление процентов производится равномерно (ежемесячно) в соответствии с порядком, установленном в договоре.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

#### *9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы*

##### **Оценочные обязательства**

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

##### **Условные обязательства и условные активы**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2011 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

#### *10. Расчеты по налогу на прибыль*

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп. 20, 21 ПБУ 18/02.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 Общество выявляет и учитывает разницы по доходам и расходам, возникающие между показателями бухгалтерского и налогового учета. Выявленные разницы распределяются по следующим группам:

- Постоянные разницы;
- Временные вычитаемые разницы;
- Временные налогооблагаемые разницы.

#### *11. Признание доходов*

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных товаров. Учет выручки ведется в разрезе субконто к счету 90 «Продажи» отдельно по каждому виду деятельности и ставкам НДС.

В бухгалтерском учете выручка от продажи товаров в розницу по дисконтным картам отражается в размере фактически полученных денежных средств от покупателя (то

есть по продажной цене за минусом предоставленной скидки).

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В составе прочих доходов Общества учитываются:

1. Положительные курсовые разницы;
2. Доходы, связанные с продажей основных средств и прочего имущества;
3. Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров;
4. Прибыль от операций по покупке-продаже валюты;
5. Прибыль от списания после истечения срока исковой давности не востребовавшей кредиторской задолженности;
6. Штрафы к уплате по договорам;
7. Доходы по финансовым вложениям.
8. Проценты к получению
9. Прочие доходы

## *12. Признание расходов*

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией покупных товаров.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счете бухгалтерского учета: 44.01 «Расходы на продажу».

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

К прочим расходам Общества относятся:

1. Налог на имущество организаций;
2. Штрафы по договорам;
3. Отрицательные курсовые разницы;
4. Убыток от операций покупки иностранной валюты;
5. Налог на добавленную стоимость не принимаемый к вычету;
6. Сумма дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.
7. Расходы по финансовым вложениям
8. Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд
9. Расходы по процентам по долговым обязательствам
10. Прочие расходы.

## **3. Раскрытие существенных показателей**

Раскрытие существенных показателей к бухгалтерской отчетности приведено также в табличной части пояснений. Так же расшифровки статей бухгалтерского баланса на отчетную дату представлены в приложении «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса».

### *1. Основные средства*

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп, видов их приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

## 2. Запасы

Информация о наличии и движении Запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

## 3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 12 419 тыс. руб., (на 31.12.2024— 14 194 тыс. руб.). Расшифровка представлена в таблице:

Дебиторская задолженность	Тыс. руб.	
	31.12.25	31.12.24
Авансы выданные	1 650	4 502
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 142	7 110
Задолженность по налогам и сборам	1 627	2 582
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>12 419</b>	<b>14 194</b>

## 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Величина денежных потоков, связанных с привлечением финансирования Общества, включена в состав финансовых операций.

Расшифровка прочих платежей приведена в таблице:

	Тыс. руб.	
	31.12.25	31.12.24
<b>Прочие платежи (строка 4129):</b>	<b>6 574</b>	<b>11 138</b>
Уплата косвенных налогов - НДС	5 493	8 454
Перечисление подотчетным лицам	1 081	1165
Прочие	-	1519

## 5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 32 000 тыс. руб. Сведения об учредителях представлены в разделе «Связанные стороны».

#### *6. Кредиты и займы полученные*

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по кредитам и займам отсутствует.

#### *7. Кредиторская задолженность*

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 64 337 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 92 138 тыс. руб.) Расшифровка представлена в таблице:  
Тыс. руб.

<b>Наименование краткосрочной кредиторской задолженности</b>	<b>31.12.25</b>	<b>31.12.24</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57 149	70 261
Авансы полученные	6 601	20 091
Расчеты по налогам и сборам	572	1 084
Прочая	15	702
<b>Итого</b>	<b>64 337</b>	<b>92 138</b>

#### *8. Налоги*

##### *8.1. 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.

В 2025 году НДС по проданным товарам, работам, услугам составил 18 276 тыс.руб.- НДС по приобретенным ценностям составил за 2025 год 13 204 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 12 548 тыс. руб.

В 2024 году НДС по проданным товарам, работам, услугам составил 20 379 тыс.руб.- НДС по приобретенным ценностям составил за 2024 год 17 797 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 17 599 тыс. руб.

##### *8.2. Налог на прибыль организации*

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный 2025 год составила (4 619) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год в размере (2 594) тыс. руб. сформировался в связи с признанием в учете временных разниц по оценочным обязательствам по оплате отпусков работников (ОНА в размере 208 тыс. руб.) курсовым разницам (ОНА в размере 1 700 тыс. руб.), а так же признанием временных разниц по курсовым разницам (ОНО в размере 4 503 тыс.руб.).

## 9. Выручка от продаж

Расшифровка доходов от обычных видов деятельности (стр. 2110 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2025	2024
Выручка от реализации запасных частей	96 904	107 003
<b>Итого</b>	<b>96 904</b>	<b>107 003</b>

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Детализация расходов отражена в разделе 6 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Расшифровка приведена в таблице:

Вид расхода по обычным видам деятельности	Тыс. руб.	
	2025	2024
Оплата труда	12 082	10 896
Аренда	3 998	2 044
Доставка до покупателя	1 920	1 713
Страховые взносы	3 495	3 062
Бухгалтерское обслуживание	1 566	1 567
Командировочные расходы	1 130	967
Материальные расходы	514	502
Услуги связи	139	130
Прочие	2 958	7 604
<b>Итого</b>	<b>27 802</b>	<b>28 485</b>

## 11. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	Тыс. руб.			
	2025		2024	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Положительные / отрицательные курсовые разницы	10 039	-	-	(5 954)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	444	(10)	1 169	(805)
Расходы на услуги банка	-	(527)	-	(378)
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>10 483</b>	<b>(537)</b>	<b>1 169</b>	<b>(7 137)</b>

## 12. Операции со связанными сторонами.

12.1. Организация имеет связанные стороны. Информация по ним приведена в таблице.

Связанная сторона (наименование юридического или физического лица)	Характер взаимоотношений со связанной стороной	Виды операций со связанной стороной в 2025 году	Виды операций со связанной стороной в 2024 году	Объем операций за 2025 год, тыс. руб.	Объем операций за 2024 год, тыс. руб.	Условия, форма, сроки осуществления расчетных операций
"АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ "МЕТАЛ УОРК С.П.А."	Владелец 99,95% уставного капитала	Не проводились	Оплата товаров	-	2 981	В соответствии с договором поставки и действующим законодательством

12.2 По состоянию на отчетную дату остаток задолженности ООО «Метал Уорк Пнеуматик» в пользу "АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ "МЕТАЛ УОРК С.П.А." составляет 46 271 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024 года остаток задолженности ООО «Метал Уорк Пнеуматик» в пользу "АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ "МЕТАЛ УОРК С.П.А." составлял 53 310 тыс.руб.

12.3. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

В 2025 году Общество начислено основному управленческому персоналу (генеральному директору Общества) краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 3 908 тыс. руб. Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала Обществом не производилась. Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты- не начислялись и выплате не подлежат. Исчисленный налог на доходы физических лиц составил 556 тыс. руб. Льготы не предоставлялись.

### 13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице ниже.

Сумма оценочных обязательств сформирована в связи с формированием резерва на оплату отпусков сотрудников Общества.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 183	833	-	-	3 016
	За 2024 г.	1 698	485	-	-	2 183

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 183	833	-	-	3 016
	За 2024 г.	1 698	485	-	-	2 183

#### 14. Управление финансовыми рисками

##### **Рыночный риск**

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора притом, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. При этом сумма получаемых (передаваемых) денежных средств, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в российские рубли по курсу Центрального банка РФ на отчетную дату.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

	Денежные средства	Кратко-срочные финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Финансовые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2025						
Сумма в Евро	521 046,46	-	1 345 738,15	(46 596 068,41)	-	(44 729 283,80)
Итого	521 046,46	-	1 345 738,15	(46 596 068,41)	-	(44 729 283,80)
Сумма в Долларах	16408193,7			(9 728 510,22)		6 679 683,48
Итого	16408193,7			(9 728 510,22)		6 679 683,48
На 31.12.2024						
Сумма в Евро	685 375,28	-	2468715,46	(53805277,20)	-	(50651186,46)
Итого	685 375,28	-	2468715,46	(53805277,20)	-	(50651186,46)
Сумма в Долларах	-	-	-	(15413751,81)	-	
Итого	-	-	-	(15413751,81)	-	(15413751,81)

##### **Риск изменения процентной ставки**

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

##### **Кредитный риск**

По состоянию на отчетную дату Общество не подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

**4. Информация по операционным сегментам**

Информация по сегментам не формируется.

**5. Информация по прекращаемой деятельности**

Прекращаемая деятельность отсутствует.

**6. Учет государственной помощи**

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

**7. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы**

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

**8. Учет договоров строительного подряда**

В отчетном периоде договоров строительного подряда Обществом заключено не было, работ по выполнению строительного подряда не осуществлялось.

**9. Изменение оценочных значений**

Изменений оценочных значений в отчетном периоде не было.

**10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

**12. Информация о конечном бенефициарном владельце с долей более 25%**

Конечный бенефициарный владелец с долей более 25% отсутствует.

*Страновые и региональные риски:*

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы.

Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в

осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

**Генеральный директор** \_\_\_\_\_ /Гуськов Сергей Александрович/  
(подпись)

«12» марта 2025г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**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 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.	-	-	145	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	145	(7)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	145	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	145	(7)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	145	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	145	(7)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	138	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	138	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

**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	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.	-	-	145	-	-	(145)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	145	-	-	(145)	-	-
	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	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, созданные организацией	За 2025 г.	-	-	-	-	-

Средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
---	------------	---	---	---	---	---

#### 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	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.	-	-	397	-	-	(73)	-	-	-	-	-	397	(73)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	397	-	-	(73)	-	-	-	-	-	397	(73)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 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	324	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	324	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	324	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	324	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	794	-	(397)	(397)	-	-



## 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.	42 984	-	63 522	(61 496)	-	-	X	X	45 009	-
	За 2024 г.	20 793	-	82 846	(60 655)	-	-	X	X	42 984	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	477	(477)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	702	(702)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	42 984	-	63 045	(61 020)	-	-	-	-	45 009	-
	За 2024 г.	20 793	-	82 144	(59 953)	-	-	-	-	42 984	-

### 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	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	61 048	60 028
Затраты на оплату труда	12 067	10 896
Отчисления на социальные нужды	3 510	3 062
Амортизация	80	-
Прочие затраты	11 668	13 824
Итого по элементам	88 374	87 810
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	88 374	87 810