

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «Атомконверс»
Идентификационный номер налогоплательщика	5036116819
Форма собственности:	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА
 - 2.1. Концепция составления отчетности
 - 2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики
 - 2.3. Изменение учетной политики
 - 2.3.1. Изменение учетной политики принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства
 - 2.3.2. Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства
 - 2.4. Критерии существенности для раскрытия информации
 - 2.5. Активы и обязательства в иностранных валютах
 - 2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
 - 2.7. Нематериальные активы
 - 2.8. Основные средства и капитальные вложения
 - 2.9. Учет арендных отношений
 - 2.9.1. Учет при получении имущества от арендодателя
 - 2.9.2. Учет при передаче имущества арендатору
 - 2.10. Обесценение активов
 - 2.11. Запасы
 - 2.11.1. Материалы
 - 2.11.2. Незавершенное производство и готовая продукция
 - 2.11.3. Резерв под обесценение запасов
 - 2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты
 - 2.13. Задолженность покупателей и заказчиков
 - 2.14. Уставный, добавочный и резервный капитал
 - 2.15. Отложенные налоги
 - 2.16. Оценочные обязательства
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ
 - 3.1. Наличие и движение нематериальных активов
 - 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией
 - 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы
 - 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
 - 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы
 - 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
 - 4.1. Наличие и движение основных средств

- 4.2. Наличие и движение прав пользования активами
- 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
- 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
- 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
- 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость
- 4.7. Прочая существенная информация об основных средствах
- 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
- 6. ЗАПАСЫ
- 6.1. Наличие и движение запасов
- 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
- 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
- 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
- 7.2. Просроченная дебиторская задолженность
- 8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
- 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
- 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
- 8.3. Оценочные обязательства
- 9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ
- 10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
- 11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ
- 12. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
- 12.1. Отчет о финансовых результатах
- 12.2. Отчет о движении денежных средств
- 13. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
- 13.1. Общая информация об организации
- 13.2. Информация об акциях/долях в уставном капитале
- 13.3. Состояние чистых активов
- 13.4. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде
- 13.5. Информация о связанных сторонах
- 13.6. Налог на прибыль
- 13.7. События после отчетной даты
- 13.8. Непрерывность деятельности
- 13.9. Информация о рисках

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
28.13	Производство прочих насосов и компрессоров

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.69	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.4. Пояснений).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства

По итогам 2023 и 2024 гг. Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, применяло упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Начиная с 2025 г. Общество утратило право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основании форм из Приложения №3-8 к ФСБУ 4/2023.

2.3.2. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
 - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни показываются свернуто в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года.

В бухгалтерский баланс

Статья бухгалтерского баланса	Отклонение на 31 декабря 2024 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (после пересчета)	Отклонение на 31 декабря 2023 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (после пересчета)
Нематериальные активы	0	533	533	(286)	1082	796
Основные средства	0	23541	23541	22 353	2820	25173
Отложенные налоговые активы	0	5783	5783	100	518	618
Прочие внеоборотные активы	0	5	5	(139)	154	15
Прочие оборотные активы	-	-	-	(36)	185	149

В отчет о финансовых результатах

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2340 «Прочие доходы»	(2 543)	14 218	11 675
2350 «Прочие расходы»	2 543	(17 153)	(14 610)

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от детализируемого показателя.

2.5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

	На 31.12.2025	На 31.12. 2024	На 31.12. 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость 100 тыс. руб. и ниже. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления

амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы объектов НМА амортизируются линейным способом.

Наименование показателя	Сроки полезного использования (год)	
	2025 год	2024 год
Программы ЭВМ	2-3 года	2-3 года

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Вопрос обесценения Капитальных вложений в НМА и НМА см. в разделе 2.10. «Обесценение активов».

2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы (группы ОС):

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:

- право пользования активом, признанное по договору аренды.

Организация признает активы в качестве объектов основных средств в зависимости от стоимостного критерия.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.10. «Обесценение активов».

2.9. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.9.1. Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества.

2.9.2. Учет при передаче имущества арендатору

Объекты ОС, переданные в аренду/субаренду, учитываются как операционная аренда.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.10. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В 2025 году признаков обесценения не выявлено.

2.11. ЗАПАСЫ

2.11.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.11.2. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости. Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку согласно требованиям Общества.

Себестоимость продукции (работ) формируется с учетом организации производства как единичного. Готовая продукция и незавершенное производство оцениваются в сумме прямых затрат и косвенных, которые относятся на себестоимость конкретного вида продукции и работ пропорционально статье затрат «материалы, комплектующие (основное производство)».

2.11.3. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.13. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.14. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у участников.

2.15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;
- выданные покупателям (заказчикам) гарантий.

При формировании оценочных обязательств общество применяет разработанные методики.

- Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

- Оценочное обязательство, связанное с возникновением обязательств по гарантийному ремонту проданного товара (работ). Резерв на весь следующий год создают единовременно – 31 декабря текущего года. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано исходя из суммы расходов на ремонт в текущем году и равняется этой сумме.

3. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении НМА представлена в Таблице № 3.1 «Наличие и движение НМА», Таблице № 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы» и Таблице № 3.5 «Капитальные вложения в НМА».

В 2025 году Обществом не выявлено обесценения НМА. По состоянию на 31.12.2025 г. проведена оценка элементов амортизации НМА, по результатам которой оценочные значения не изменились.

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 амортизации и		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 338	(805)	-	-	-	(389)	-	-	-	-	-	1 338	(1 193)
	3а 2024 г.	1 210	(413)	128	-	-	(391)	-	-	-	-	-	1 338	(805)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	1 338	(805)	-	-	-	(389)	-	-	-	-	-	1 338	(1 193)
	3а 2024 г.	1 210	(413)	128	-	-	(391)	-	-	-	-	-	1 338	(805)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Объекты учета отсутствуют

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	145	533	796
в том числе: Программы ЭВМ	145	533	796
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Неамортизируемые НМА отсутствуют.

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

Объекты учета отсутствуют.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	3а 2025 г.	-	-	4	-	(4)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	174	-	(45)	(128)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	4	-	(4)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	174	-	(45)	(128)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Объекты учета отсутствуют

4. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Таблице № 4.1 «Наличие и движение основных средств», Таблице № 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», Таблице № 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», Таблице № 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

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	3а 2025 г.	17 333	(4 504)	1 013	(3 389)	1 098	(1 731)	-	-	-	-	-	14 957	(5 137)
	3а 2024 г.	8 413	(3 932)	9 435	(515)	510	(1 083)	-	-	-	-	-	17 333	(4 504)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	363	(363)	-	(363)	363	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	7 631	(1 795)	1 013	-	-	(773)	-	-	-	-	-	8 644	(2 568)
	3а 2024 г.	2 045	(1 333)	5 630	(44)	38	(500)	-	-	-	-	-	7 631	(1 795)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 094	(1 391)	-	-	-	(238)	-	-	-	-	-	2 094	(1 629)
	3а 2024 г.	2 010	(1 295)	192	(108)	108	(204)	-	-	-	-	-	2 094	(1 391)
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 608	(1 318)	-	(3 389)	1 098	(720)	-	-	-	-	-	4 219	(940)
	3а 2024 г.	3 995	(940)	3 613	-	-	(378)	-	-	-	-	-	7 608	(1 318)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	3а 2025 г.	21 217	(10 505)	27 760	-	-	(11 938)	-	-	-	48 978	(22 444)
всего	3а 2024 г.	18 850	-	2 367	-	-	(10 505)	-	-	-	21 217	(10 505)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	16 232	(7 763)	21 523	-	-	(8 469)	-	-	-	37 755	(16 232)
	3а 2024 г.	16 232	-	-	-	-	(7 763)	-	-	-	16 232	(7 763)
Машины и оборудование	3а 2025 г.	4 985	(2 742)	6 044	-	-	(3 399)	-	-	-	11 029	(6 141)
(кроме офисного)	3а 2024 г.	2 618	-	2 367	-	-	(2 742)	-	-	-	4 985	(2 742)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	193	-	-	(70)	-	-	-	193	(70)
	3а 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	36 354	23 541	23 333
в том числе:			
Здания	21 523	8 469	16 232
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 964	8 079	3 330
Офисное оборудование	465	703	715
Транспортные средства	3 402	6 290	3 055
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			

Неамортизируемые ОС отсутствуют.

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Объекты учета отсутствуют.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	2 024	-	-	(2 024)	-	-
	3а 2024 г.	1 841	-	28 811	-	-	(30 652)	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 613	-	-	(3 613)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 831	-	-	(1 831)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 985	-	-	(4 985)	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 841	-	3 981	-	-	(5 822)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 232	-	-	(16 232)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сварочный аппарат MC-501 MX Pulse	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Объекты учета отсутствуют.

Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года. Дата последней инвентаризации объектов основных средств 12.12.2025г.

В 2025 году Обществом не выявлено обесценения основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена оценка элементов амортизации объектов, по результатам которой оценочные значения не изменились:

Группа основных средств	Увеличены сроки полезного использования	Установлена ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации
Здания	нет	нет, не изменилась	Линейный, не изменялся
Машины и оборудование (кроме офисного	нет	нет, не изменилась	Линейный, не изменялся
Офисное оборудование	нет	нет, не изменилась	Линейный, не изменялся
Транспортные средства	нет	нет, не изменилась	Линейный, не изменялся

По основным средствам не менялся режим и условия эксплуатации, соблюдались планы по замене запасных частей, не изменялись другие актуальные параметры использования ОС, оказывающие влияние на срок полезного использования. Существенных изменений условий использования ОС по сравнению с теми, на основании которых был ранее установлен срок полезного использования, не произошло. При определении ликвидационной стоимости установлено, что сумма ожидаемых поступлений от выбытия ОС не является существенной.

На основании изложенного, принято решение не менять элементы амортизации на 31.12.2025 г.

4.7. Прочая существенная информация об основных средствах

Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности

Результат от выбытия основных средств за отчетный период

За 2025 г.: прибыль 1001 тыс. руб.	За 2024 г.: прибыль 207 тыс. руб.
---------------------------------------	--------------------------------------

5. Финансовые вложения

Объекты учета отсутствуют

6. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Таблице № 6.1 «Наличие и движение запасов».

В 2025 г. не выявлено признаков обесценения запасов. Резерв на обесценение не создавался.

Сумма авансов, перечисленных поставщикам на приобретение запасов отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1230:

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Сырье и материалы 1 368 тыс. руб. Товары 40 882 тыс. руб.	Сырье и материалы 282 тыс. руб. Товары 133 293 тыс. руб.	Сырье и материалы 2 841 тыс. руб. Товары 274 тыс. руб.

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	3а 2025 г.	38 280	-	461 875	(399 445)	-	-	X	X	100 710	-
	3а 2024 г.	68 897	-	1 041 299	(1 071 917)	-	-	X	X	38 280	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	22 158	-	24 376	(1 823)	-	-	(21 430)	-	23 280	-
	3а 2024 г.	27 569	-	81 058	(2 402)	-	-	(84 067)	-	22 158	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	208	-	-	(61 582)	-	-	61 374	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(134 392)	-	-	134 600	-	208	-
Товары	3а 2025 г.	13 766	-	376 214	(308 006)	-	-	(5 520)	-	76 454	-
	3а 2024 г.	27 079	-	912 933	(927 172)	-	-	926	-	13 766	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	2 148	-	61 285	(28 034)	-	-	(34 423)	-	976	-
	3а 2024 г.	14 249	-	47 309	(7 951)	-	-	(51 459)	-	2 148	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Объекты учета отсутствуют

7. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Таблице №7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», Таблице №7.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Суммы дебиторской задолженности подтверждены проведенной инвентаризацией по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	164 698	(7 092)	86 407	-	(158 602)	-	1 636	-	92 504	(5 456)
	3а 2024 г.	36 115	-	158 072	-	(29 489)	-	-	-	164 698	(7 092)
	3а 2025 г.	135 356	-	21 441	-	(135 425)	-	-	-	21 372	-
	3а 2024 г.	3 549	-	135 423	-	(3 617)	-	-	-	135 356	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 497	(7 092)	41 625	-	(6 041)	-	1 636	-	47 081	(5 456)
	3а 2024 г.	6 256	-	5 242	-	-	-	-	-	11 497	(7 092)
	3а 2025 г.	758	-	22 665	-	(664)	-	-	-	22 759	-
	3а 2024 г.	10 415	-	699	-	(10 356)	-	-	-	758	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 016	-	-	-	(1 016)	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	16 298	-	-	-	(16 298)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 298	-	-	-	-	-	16 298	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	615	-	512	-	-	-	-	-	1 127	-
	3а 2024 г.	378	-	236	-	-	-	-	-	615	-
	3а 2025 г.	-	-	83	-	-	-	-	-	83	-
	3а 2024 г.	14 500	-	-	-	(14 500)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	174	-	82	-	(174)	-	-	-	82	-
	3а 2024 г.	-	-	174	-	-	-	-	-	174	-
Итого	3а 2025 г.	164 698	(7 092)	86 407	-	(158 602)	-	1 636	X	92 504	(5 456)
	3а 2024 г.	36 115	-	158 072	-	(29 489)	-	-	X	164 698	(7 092)

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	5 456	-	7 092	-	6 256	6 256
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5 456	-	7 092	-	6 256	6 256

Общество регулярно оценивает сомнительную дебиторскую задолженность. В 2025 году были изменены следующие оценочные значения:

Оценочное значение	Сальдо на 31.12.2024	Изменение			Сальдо на 31.12.2025
		Списана дебиторская задолженность за счет резерва	Восстановлен (откорректирован)	Начислен	
Резерв по сомнительным долгам	7 092 тыс. руб.		1 636 тыс. руб.		5 456 тыс. руб.

В результате инвентаризации дебиторской задолженности на конец 2025г не было выявлено новой сомнительной задолженности, которая не была погашена в сроки, определенные договором, и не обеспечена необходимыми гарантиями.

В 2025 году нет дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Общество своевременно рассчитывалось по начисленным налогам и сборам с бюджетом и внебюджетными фондами. По состоянию на 31.12.2025 г. дебетовое сальдо по ЕНС – 1 127 тыс. руб.

8. Обязательства

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода обязательств представлена в Таблице №8.1 - «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и Таблице 8.3 «Оценочные обязательства».

Суммы кредиторской задолженности подтверждены проведенной инвентаризацией по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	17 504	-	-	-	-	17 504
	За 2024 г.	10 191	-	-	-	-	(10 191)	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	17 504	-	-	-	-	17 504
	За 2024 г.	10 191	-	-	-	-	(10 191)	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	195 397	78 859	-	(178 250)	-	-	96 007
	За 2024 г.	197 970	178 876	-	(191 641)	-	10 191	195 397
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 851	504	-	(3 883)	-	-	6 472
	За 2024 г.	10 864	9 651	-	(10 665)	-	-	9 851
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	100 872	65 166	-	(100 372)	-	-	65 666
	За 2024 г.	152 799	100 456	-	(152 382)	-	-	100 872
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 304	1 144	-	(3 286)	-	-	9 162
	За 2024 г.	8 659	2 367	-	(9 913)	-	10 191	11 304
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 126	-	-	(10 262)	-	-	1 864
	За 2024 г.	6	12 120	-	-	-	-	12 126
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	11 671	-	-	-	-	11 671
	За 2024 г.	17 000	-	-	(17 000)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	797	374	-	-	-	-	1 171
	За 2024 г.	1 696	781	-	(1 680)	-	-	797
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	60 447	-	-	(60 447)	-	-	-
	За 2024 г.	6 947	53 500	-	-	-	-	60 447
Итого	За 2025 г.	195 397	96 363	-	(178 250)	-	X	113 511
	За 2024 г.	208 161	178 876	-	(191 641)	-	X	195 397

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Объект учета отсутствует.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 856	9 271	3 933	2 232	4 962
	3а 2024 г.	107	4 769	2 740	280	1 856
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 856	9 271	3 933	2 232	4 962
	3а 2024 г.	-	4 769	2 740	173	1 856
Резерв на гарантийный ремонт	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	107	-	-	107	-

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, представлена в Таблице № 8.3 «Оценочные обязательства».

Ожидается, что остаток резервов на 31 декабря 2025 года будет использован в течение 2026 года.

9. Обеспечения обязательств

Объект учета отсутствует

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности за отчетный и сопоставимый периоды представлена в Таблице №10 «Расходы по обычным видам деятельности».

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	41 025	1 013 311
Затраты на оплату труда	55 248	42 451
Отчисления на социальные нужды	9 510	7 146
Амортизация	13 543	11 979
Прочие затраты	1 773	2 276
Итого по элементам	491 099	1 077 163
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(61 308)	25 206
Итого расходы по обычным видам деятельности	429 791	1 102 369

11. Государственная помощь

Объект учета отсутствует

12. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерской (финансовой) отчетности

12.1. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Наименование показателя	Код	на 31.12.25	на 31.12.24
Прочие доходы	2340	9 633	11 675
в том числе:			
Сдача имущества в аренду или субаренду		3411	9 367
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		1 001	207
Отчисления в оценочные резервы		3 868	-
Курсовые разницы		1054	1725
Иная операционная деятельность, в том числе:		299	376
возмещения по договорам страхования		48	3
результат инвентаризации		251	173
прочее		-	200
Прочие расходы	2350	(4 237)	(14 610)
в том числе:			
Отчисления в оценочные резервы		-	(6 812)
Отклонение курса покупки иностранной валюты		(1 419)	(4 487)
Иная операционная деятельность, в том числе:		(2 818)	(3 311)
комиссия банка		(942)	(2 136)
оплата труда		(417)	(780)
судебные расходы		(1 259)	(145)
прочее		(200)	(250)

12.2. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Наименование показателя	Код	на 31.12.25	на 31.12.24
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления, в том числе	4119	26 498	44 690
полученные проценты по депозиту		20 723	44 525
НДС		5 692	-
прочее		83	165
Прочие платежи, в том числе:	4129	(3277)	(35 459)
прочие налоги		(58)	(36)
услуги банка		(942)	(2 136)
прочие комиссии банка		(1 420)	-
НДС		-	(33 287)
судебные расходы		(753)	-
прочее		(104)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Прочие платежи, в том числе:	4329	(12 893)	(13 180)
оплата долгосрочных арендных платежей (ППА)		(12 893)	(13 180)

13. Иная информация

13.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Среднегодовая численность сотрудников Организации составила 35 человек на 31.12.2025, 32 человека на 31.12.2024 и 30 человек на 31.12.2023 г.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Сорокин Кирилл Игоревич

13.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ/ ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями
На 31 декабря 2023 г.	168	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	(42)	-	-

Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	126	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	126	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

13.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	126	126	168
Чистые активы, тыс. руб.	209 602	159 725	68 590

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 1664 раз превышают уставный капитал.

13.4. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2024 год в сумме 25 000 тыс. руб.

В 2024 году: распределение прибыли за 2023 год в сумме 48 800 тыс. руб., распределение прибыли за 2024 год за 1 – 3 кварталы в сумме 378 700 тыс. руб.

тыс. руб.

Сорокин Кирилл Игоревич	Остаток на начало года	Возникло	Выплачено	Остаток на конец года
2024 год	0	427 500	374 000	53 500
2025 год	53 500	25 000	78 500	0

13.5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются:

1. Генеральный директор – Сорокин Кирилл Игоревич, единственный участник Общества, доля владения 100%. В течение отчетного периода указанная доля не изменялась.
2. ООО «Центр СРС» - руководитель Общества – Сорокин Кирилл Игоревич, (контролируется одним и тем же физическим лицом).

В результате принятия предусмотренных Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем признан единоличный исполнительный орган – генеральный директор Сорокин Кирилл Игоревич, ИНН 507492415268.

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.
Операции со связанными сторонами за 2025 год:

Дебиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС), тыс. руб.:

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025
			Возникло	Оплачено		
Покупатели и заказчики:						
ООО «Центр СРС»	Аренда ТС	0,00	151	151	0,00	0,00

Кредиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС), тыс. руб.:

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025
			Возникло	Оплачено	
Поставщики и подрядчики:					
ООО «Центр СРС»	Аренда помещения	5 968	9 936	9 555	6 349
ООО «Центр СРС»	Аренда ТС	0,00	90	90	0,00
Сорокин Кирилл Игоревич	Аренда оборудования	0,00	3 644	3 644	0,00
Сорокин Кирилл Игоревич	Аренда оборудования	0,00	1 642	1 642	0,00
Сорокин Кирилл Игоревич	Аренда оборудования	0,00	497	497	0,00

К основному управленческому персоналу Организация относит исполнительный орган – генеральный директор.

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат, тыс. руб.:

Вид вознаграждения	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	6 057	5 694
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
- иные долгосрочные вознаграждения		
Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения	6 057	5 694

13.6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями ПБУ 18/02. Налог на прибыль формируют текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

Расчет расхода по налогу на прибыль

Код	Показатель	Сумма, тыс.руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	97 310
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	5 783
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	5 033
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	12 226
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	10 288
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	750
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	1 938
	(Г) - (Д)	

3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	1 188
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	- 25 660
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	- 24 472
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	- 24 328
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	- 144
8	Чистая прибыль (А) + (5)	72 838

Отложенные налоговые активы (ОНА) состоят из:

Разницы	на 31.12.25	на 31.12.24
в учете внеоборотных активов	33	84
в учете курсовых разниц	862	350
в учете резерва под обесценение запасов	-	-
в учете амортизации объектов ОС	-	-
в учете оценочных обязательств и резервов	1 240	464
в учете резерва по сомнительным долгам	1 364	1 773
в учете арендных обязательств	8 727	3 112
налоговый убыток	-	-
Итого:	12 226	5 783

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) состоят из:

Разницы	на 31.12.25	на 31.12.24
в учете косвенных расходов готовой продукции	18	-
в учете арендных обязательств	2 061	285
в учете курсовых разниц	554	451

в учете добываемого сырья, спецодежды, ТМЦ	-	-
в учете косвенных расходов НЗП		5
в учете амортизации объектов основных средств и НМА	7 655	4 292
Итого:	10 288	5 033

13.7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности нет.
Условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, у Общества не имеется.

13.8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

13.9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать влияние в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Тем не менее, Общество оценивает подверженность рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране, географическими особенностями в регионе, в котором Общество осуществляет обычную деятельность (риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.) как низкую.

Созданная в Обществе система охраны, сигнализации, видеонаблюдения и пропускного режима значительно снижает риск возникновения террористических актов и фактов хищения.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности в связи с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, оценивается как минимальный. Заемные средства Организация не привлекала. Общество поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать и оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, оказывают влияния на деятельность Организации в связи с достаточным объемом соответствующих операций. Но в целом риски оцениваются как низкие.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в одном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

По сравнению с предыдущим периодом оценка рисков не претерпела изменений.

ООО «Атомконверс» не допускает возможности процедуры банкротства.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях. В связи с этим отчетность за 2025 года была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

« 17 » марта 2026 год



Сорокин К. И.