

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Энергосервис» Чкаловец»**

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

г. Новосибирск

Текстовая часть пояснений

Настоящее пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Общество и его деятельность

1.1. Наименование

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис «Чкаловец»;

Сокращённое наименование: ООО «Энергосервис «Чкаловец» (далее по тексту - Общество)

1.2. Сведения о местонахождении

Фактический адрес: 630051, РФ, Новосибирская область, г. Новосибирск, Ползунова, зд.15, к.1, этаж 3, офис 14.

Юридический адрес: 630051, РФ, Новосибирская область, г. Новосибирск, Ползунова, зд.15, к.1, этаж 3, офис 14.

1.3. Основные виды экономической деятельности

В соответствии статьи 2.2. Устава:

- производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (код по ОКВЭД 2 - 35.30);

- передача электроэнергии (код по ОКВЭД 2 - 35.12.1).

1.4. Сведения о государственной регистрации

Дата государственной регистрации: 04 октября 2022 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1225400040051

Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области

Общество не имеет представительств и филиалов.

1.5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган действует на основании Устава (директор) Сумин Андрей Николаевич.

Единственный участник Общества ПАО «ОАК»

Ревизионная комиссия в составе:

Волкова Светлана Леонидовна - руководитель направления по внутреннему аудиту - начальник отдела

Абызов Михаил Вячеславович - руководитель направления проверок и ревизий фхд организаций Группы ПАО "ОАК"

Поповичева Ольга Викторовна - Руководитель направления по внутреннему Аудиту

Высшим органом общества является общее собрание участников общества.

1.6. Сведение об аудиторе

Аудиторская организация: ООО "АФК-АУДИТ" (ИНН 7802169879 ОГРН 1027801551106)

Среднегодовая численность работников ООО «Энергосервис «Чкаловец» за 2024-2025 гг.

Год	Среднегодовая численность работников, чел.
2024	188
2025	194

2. Характеристика деятельности общества в отчетном периоде и планируемое развитие

Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис» Чкаловец» именуемое в дальнейшем " Общество", создано в соответствии с Федеральным законом "Об Обществах с ограниченной ответственность", Гражданским кодексом РФ и иным действующим законодательством путем учреждения.

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Общество по Уставу может осуществлять следующие виды деятельности:

- производит передает и распределяет электрическую энергию;
- торгует электрической энергией;
- обеспечивает работоспособность электрических сетей;
- производит и распределяет газообразное топливо;
- торгует газообразным топливом, подаваемым по распределительным сетям;
- производит, передает и распределяет пар и горячую воду;
- обеспечивает работоспособность котельных;
- обеспечивает работоспособность тепловых сетей;
- торгует паром и горячей водой (тепловой энергией);
- осуществляет сбор, очистку и распределение воды;
- осуществляет торгово-посредническую деятельность;
- сдает в аренду имущество;
- оказывает платные услуги;
- осуществляет иные, не запрещенные законом, виды деятельности

Все вышеперечисленные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством РФ.

3. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из принципа допущения непрерывности деятельности и в соответствии с Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена ежегодная инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995г. № 49 (ред. от 08.11.2010г.) и Положением об инвентаризации ООО «Энергосервис Чкаловец» утвержденным приказом № 53 от 20.08.2025 г.. Результаты годовой инвентаризации отражены в бухгалтерском учете в декабре 2025 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось на программном продукте «1С: Комплексная автоматизация 2» (2.5.15.82) в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом от 28.12.2024 г. № 101.

1. Активы и обязательства

Активы и обязательства оцениваются в учете по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), переоценки однородных групп основных средств, а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства в иностранных валютах на отчетную дату отсутствуют.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

3. Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные или краткосрочные, исходя из предполагаемого срока обращения, владения или погашения после отчетной даты.

4. Нематериальные активы.

Активы, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами нематериальных активов, первоначальная стоимость которых менее 40 тысяч рублей (без НДС).

Стоимостной лимит не устанавливается в отношении изобретений, полезных моделей, промышленных образцов, секретов производства (ноу-хау), а также зарегистрированных в государственных реестрах Федеральной службы по интеллектуальной собственности программ для ЭВМ, баз данных и топологий интегральных микросхем.

5. Основные средства.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Выбранный метод начисления амортизации не изменялся в течение всего периода начисления амортизации.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств

становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. Способы определения ликвидационной стоимости определяются организацией самостоятельно.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (10% от первоначальной стоимости и менее);

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта), с учетом:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определен в соответствии с общим порядком, то есть исходя из ожидаемого срока полезного использования с учетом технических характеристик, требований техники безопасности и количества месяцев фактической эксплуатации объекта у предыдущих собственников.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате проведенной модернизации или реконструкции срок полезного использования по этому объекту пересматривается.

Решение об изменении срока полезного использования объекта ОС оформляется приказом Исполнительного органа или уполномоченного лица.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Организация проверяет основные средства на обесценение ежегодно перед составлением годовой (бухгалтерской) отчетности и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Руководством по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов. По неурегулированным в Руководстве по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов вопросам организация руководствуется МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" и МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

Убыток от обесценения/восстановление сумм обесценения основных средств отражается в составе прочих расходов/доходов в отчете о финансовых результатах.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей (без НДС). Затраты на приобретение, создания и улучшение таких активов признаются расходами периода.

Стоимостной лимит не устанавливается в отношении следующих видов основных средств: земельных участков и зданий.

6. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных

операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 7.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом сумм «НДС с авансов выданных».

Общество создает в бухгалтерском учете резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты Общества.

Оценка производится по каждому отдельному сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга.

Сомнительная задолженность - дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и/или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности, и не обеспечена соответствующими гарантиями и иными обеспечениями.

Если по условиям договора исполнение обязательств приходится на 31 декабря отчетного года и не исполнено, то такая задолженность на 31 декабря отчетного года не считается просроченной.

Не признается сомнительной задолженностью организации просроченная и необеспеченная дебиторская задолженность иной организации в условиях передачи функций единоличного исполнительного органа одной из этих организаций в силу наличия субсидиарной ответственности и признаков контролирующего должника лица. Субсидиарную ответственность несут контролирующие лица, то есть лица, имеющие право определять действия организации, давать обязательные для исполнения указания или иным образом влиять на организацию.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Оценка дебиторской задолженности для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочие дебиторы показаны за вычетом резерва по сомнительным долгам.

7. Материально-производственные запасы.

Общество применяет положения Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по методу ФИФО. Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, их видов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

При наблюдении признаков обесценения Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы отражены в бухгалтерском балансе по фактической стоимости за минусом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

В результате проверки материально-производственных запасов на предмет их обесценения в рамках проводимой годовой инвентаризации по выявленному имуществу с признаками обесценения определена расчетная чистая стоимость продажи, которая выше их балансовой стоимости. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 не создавался.

8. Незавершенное производство.

На отчетную дату существуют не закрытые обязательства по контрактам с Заказчиками, незавершенное производство на отчетную дату отсутствует.

9. Расходы будущих периодов.

Объекты расходов будущих периодов на 31.12.2025 составляют 1 196 тыс. руб.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся в соответствии с условиями договора.

В состав расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2025 Обществом были включены, в частности затраты на приобретение неисключительных прав на использование программных и информационных продуктов, а также иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев отражались по строке «Прочие оборотные активы», свыше 12 месяцев - по строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В связи с применением с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в текущем периоде в отношении объектов оборотных активов, числящиеся на 31.12.2025 не соответствующих требованиям ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не выявлено.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования, либо на срок до 3 месяцев;
- высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев;
- займы с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев, предоставленные пул-лидеру.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

11. Кредиторская задолженность.

Состав и движение кредиторской задолженности представлен в таблице 8.1. Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Кредиторская задолженность, в части авансов полученных, в бухгалтерском балансе отражена за минусом сумм «НДС с авансов полученных» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

12. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства признаются в учете при соблюдении условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 N 167н (ред. от 06.04.2015).

В связи с соблюдением условий признания Обществом оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2025 по строке 1540 бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска и выплату премии по итогам года.

Состав и движение оценочных обязательств представлен в таблице 8.3 Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Оценочные обязательства, отраженные по строке 1540, носят краткосрочный характер.

4. Пояснение к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Активы Общества

В составе активов Общества доля внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2024 года составила 256 493 тыс. руб. или 80 % по отношению к валюте баланса,

в том числе:

• Основные средства	233 075 тыс. руб.
• Нематериальные активы	49 тыс. руб.
• Права пользования активами	35 тыс. руб.
• Отложенные налоговые активы	23 334 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2025 года составила 256 588 тыс. руб. или 82 % по отношению к валюте баланса,

в том числе:

• Основные средства	230 060 тыс. руб.
• Права пользования активами	857 тыс. руб.
• Отложенные налоговые активы	25 672 тыс. руб.

За 2025 год произошло уменьшение внеоборотных активов по статье «Основные средства» на 3 015 тыс. руб.

4.1.1. Характеристика основных средств

Сумма амортизации основных средств на 31.12.2024 года составила 243 416 тыс. руб., на конец отчетного 31.12.2025 года составила 250 260 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024 года составила 233 075 тыс. руб., на конец отчетного 31.12.2025 года составила 230 916 тыс. руб.

На конец 2025 года значительную долю в составе основных средств занимают земельные участки, их доля в общей стоимости 168 417 (без амортизации) тыс. руб. или 72,9%.

Движение по видам основных средств представлено в пояснении «Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество арендует нежилое помещение расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул.Ползунова,15, общей площадью 100,2 м2 под офис у Филиала ПАО "ОАК" - НАЗ им. В.П. Чкалова. Договором стоимость арендуемого помещения не определена, арендуемая плата за год составила 505 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 47 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на конец отчетного периода Общество произвело проверку на соответствие условиям использования объектов основных средств, данные по пересмотру срока полезного использования основных средств отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2340. В размере 7 953 тыс. руб.

4.1.2. Отложенные налоговые активы

В форме «Бухгалтерский баланс» по строке 1180 отражены «Отложенные налоговые активы» состоят из:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2025 г. (тыс. руб.)

Отложенный налоговый актив	31.12.2024	31.12.2025
ОНА по основным средствам	23 325	23 558
Внеоборотные активы	8	8
Дебиторская задолженность	1	1
Арендные обязательства	-	207
Убытки прошлых лет	-	1 898
Итого:	23 334	25 672

По статье «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2024 г. составили 23 334 тыс. руб., на 31.12.2025 г. составили 25 672 тыс. руб., произошло увеличение на 2 338 тыс. руб.

4.1.3. «Запасы» из них:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2025 г. (тыс. руб.)

Запасы	2024 г.	2025 г.
Материалы	4 233	2 550
Всего	4 233	2 550

Проведенные инвентаризации и их результаты

В 2024 году проведены:

- годовая инвентаризация финансовых активов и обязательств на 31.12.2024 г., приказ № 64/1 от 30.08.2024 г., по результатам инвентаризаций излишек и недостачи не обнаружено.
- ежегодная плановая инвентаризация имущества по состоянию на 01.10.2024 г., приказ № 64/1 от 30.08.2024 г., по результатам инвентаризации излишек и недостачи не обнаружено

В 2025 году проведены:

- годовая инвентаризация финансовых активов и обязательств на 31.12.2025 г., приказ №53 от 20.08.2025 г., по результатам инвентаризаций излишек и недостачи не обнаружено.
- ежегодная плановая инвентаризация имущества по состоянию на 01.10.2025 г., приказ № 53 от 20.08.2025 г., по результатам инвентаризации излишек и недостачи не обнаружено

4.1.4. Дебиторская задолженность

Расчеты в таблицах указаны с учетом НДС 20%.

Дебиторская задолженность ООО «Энергосервис» Чкаловец» за 2024-2025 гг. в разрезе контрагентов распределяется следующим образом:

по оказанным услугам Обществом (62 счет):

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2025 г. (тыс. руб.)

Наименование контрагента	31.12.2024г.	31.12.2025г.
Авиакомполит ООО	861	1155
Авиапредприятие «Ельцовка» ЗАО	21	23
Баянов Геннадий Геннадьевич	72	93
Аронович Константин Аркадьевич	20	-
Самочернов Александр Игоревич	77	55
ОАК-Ресурс ООО	-	119
Герасимова Ираида Шмуиловна	51	55
КОБЫЛИНСКИЙ ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	16	17
Династия ООО	83	569
Королева Олеся Николаевна	36	39
Макарова Оксана Владимировна ИП	9	-
Мегатекс-Трейдинг ООО	25	27
Пережогин Павел Александрович	10	11
Москов Василий Александрович	15	3
НИИАП АО	41	95
НовосибНИАТ АО	17	79
Филиал ПАО "ОАК" - НАЗ им. В.П. Чкалова	45 997	35 717
СИБНИА ИМ. С.А.ЧАПЛЫГИНА ФГУП	1491	1776
НППГА «Луч» ООО	84	91

Наименование контрагента	31.12.2024г.	31.12.2025г.
УСПЕХ ООО	47	51
Чкаловский РМЗ ООО	220	238
Ширванян Славик Арамович	40	19
Итого	49 233	40 232

По авансам, выданным на закупку оборудования, материалов, услуг Обществу (60.02 счет):

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2025 г. (тыс. руб.)

Наименование контрагента	31.12.2024г.	31.12.2025г.
ГАЗСИТИ ООО	98	-
Западно-Сибирский Центр Независимой Оценки Собственности	-	45
КЕХ ЕКСММЕРЦ ООО	1	-
Научно-технический центр Экологическая безопасность Сибири ООО	-	4
НОВОСИБИРСК-ВОСТОК-СЕРВИС ООО ТД	100	-
Новосибирскэнергосбыт АО	-	311
Приборика ООО	17	-
РТ-ПЦ ООО	30	50
СИБИРЬ-КОМПЛЕКТ ООО	100	-
РЭС АО	62	62
Хэдхантер ООО	27	20
ЭНЕРГОГАЗСЕРВИС ООО	69	-
Итого:	504	492

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 отсутствует.

4.2. Пассивы Общества

В пассиве баланса убыток на конец года в сравнении с началом года увеличился на 2 423 тыс. руб. и составила по состоянию на 31.12.2025 года (52 370 тыс. руб.) или 17 % валюты баланса. Причины убытка описаны в пункте 5.2.5.

4.2.1. Уставной капитал

Уставный капитал ООО «Энергосервис «Чкаловец» составляет 100 000,00 (сто тысяч) рублей. Уставный капитал ООО «Энергосервис «Чкаловец» составляется из номинальной стоимости долей его участников. Единственным участником ООО «Энергосервис «Чкаловец» является ПАО «ОАК» ИНН 7708619320. Размер и номинальная стоимость доли ПАО «ОАК» - 100 000,00 (сто тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала Общества.

Дивиденды по обыкновенным акциям Общества за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

4.2.2. Добавочный капитал (без переоценки)

Отсутствует.

4.2.3. Переоценка внеоборотных активов

В 2014 году в учетную политику внесены изменения: Общество производит переоценку отдельных групп основных средств, методом прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам.

Переоцениваются ОС ежегодно по состоянию на 31 декабря. Переоценку проводят в отношении основных средств, входящих в группу однородных объектов: котлы, трансформаторы силовые, магистральные тепловые сети. В результате переоценки стоимость объекта может быть либо уменьшена (уценка), либо увеличена (дооценка).

Стоимость имущества определяется на основании результатов оценки имущества, проведенной независимым оценщиком.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки объекта основных средств относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой дооценки его, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль организации.

В строке 1340 бухгалтерского баланса отражен результат переоценки, который составил на 31.12.2024 г. – 19 961 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 20 907 тыс. руб.

4.2.4. Резервный капитал

Резервный фонд в Обществе в соответствии со статьей 17.6 Устава сформирован в размере 15% от уставного капитала. На 31.12.2024 год резервный капитал составил 20 тыс. руб., на 31.12.2025 год составил 20 тыс. руб.

4.2.5. Распределение прибыли

По строке 1370 бухгалтерского баланса Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 г. составила (52 370) тыс. руб., на 31.12.2024 год составила (49 947) тыс. руб., непокрытый убыток увеличился на 2 423 тыс. руб., за счет полученного убытка Обществом.

Убыток от основной деятельности получен в связи с темпами инфляции, опережающими рост стоимости услуг Общества, которые были утверждены в бюджетах на 2025 год. В связи с этим, удорожание материальных ресурсов для основного производства повлекли за собой увеличение непокрытого убытка.

Отрицательные чистые активы начиная с 31.12.2022 г. из-за приведения в соответствие с ФСБУ 6/2020 бухгалтерского учета основных средств. Обесценение ОС составило (92 664) тыс. руб.

4.2.6. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 баланса отражены «Отложенные налоговые обязательства», состоят из:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2025 г. (тыс. руб.)

Отложенные налоговые обязательства	31.12.2024	31.12.2025
ОНО Арендные обязательства	252	252
ОНО по основным средствам	1 298	2 817
ОНО Нематериальные активы	12	-
Итого:	1 562	3 069

4.2.7. Кредиторская задолженность

Расчеты в таблицах указаны с учетом НДС 20%.

Краткосрочная кредиторская задолженность ООО «Энергосервис» Чкаловец за 2024-2025 год включает в себя:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2025 г. (тыс. руб.)

Наименование контрагента	31.12.24г.	31.12.25г.
Задолженность перед персоналом организации	6 605	8 179
НДС (по расчетам с бюджетом)	12 742	14 521
Налог на прибыль	-	-
НДФЛ	960	246
Расчеты во внебюджетные фонды	5 654	6 615
Налог на землю	331	331
Транспортный налог	3	2
Налог на имущество	215	205
Авансы полученные (за вычетом НДС с авансов полученных)	6 302	4 772
Прочие	183	303
Расчеты с персоналом по прочим операциям	11	11
АЛЬФА-СИСТЕМ ООО	-	13
ОАК ПАО	6	-
АРЕС ГРУПП ООО	26	-
Газпром газораспределение Сибирь ООО	2 122	2 780
Газпром межрегионгаз Новосибирск ООО	29 394	25 808
РТ-Комплекстимпекс ООО	91	48
САХ МУП ООО	2	-
САХ АО	-	3
ИНТЕРКОМ-АУДИТ ООО	80	-
Городской Центр Медосмотра ООО	28	31
Новосибирск-Соль ООО	198	221
ПРОМАГРОДЕТАЛЬ ООО	408	-
Ментал ООО	3	3
Дезпрофиль ООО	-	5
Межрегиональный учебный центр ЧОУ ДПО	51	8
Страховой брокер РТ-Страхование ООО	6	-
СМАРТ МОТОРС ООО	-	9
СОГАЗ АО	-	577
Новосибирскэнергосбыт АО	2 167	2 741
ЭЛИМЕРИ ГРУПП ООО	-	2
Ростелеком ПАО	22	23

Наименование контрагента	31.12.24г.	31.12.25г.
РСЦ ООО	-	285
Филиал ПАО "ОАК" - НАЗ им. В.П. Чкалова	33 259	42 772
Регионэнергострой ООО	477	-
ТТК-СВЯЗЬ" "Макрорегион Западная Сибирь	1	-
ФИРМА ТЕХНОАВИА ПВ ООО	173	-
ЭНЕРГОГАЗСЕРВИС ООО	12	12
ЦЕНТРАВИАМЕД АО	7	-
Итого:	101 539	110 526

Долгосрочная кредиторская задолженность ООО «Энергосервис» Чкаловец» за 2024-2025 гг. включает в себя:

Приложение № 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2025 г. (тыс. руб.)

Наименование контрагента	31.12.24г.	31.12.25г.
Филиал ПАО "ОАК" - НАЗ им. В.П. Чкалова	231 331	215 905
Прочие обязательства	-	408
Итого:	231 331	216 313

5. Пояснение к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В Обществе в 2025 году наблюдается увеличение объемов производства по сравнению с предыдущим годом (на 50 671 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.), увеличении себестоимости выпускаемой продукции. Основными затратами на производство продукции являлись: заработная плата и отчисления, энергоресурсы, услуги сторонних организаций.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Общая сумма выручки от реализации работ (услуг) за 2024 год составила 493 293 тыс. руб., в 2025 году 543 964 тыс. руб. в том числе по видам деятельности:

Производство и передача тепловой энергии в 2024 году – 294 985 тыс. руб., или 59,8 % к общей сумме выручки, в 2025 году – 305 629 тыс. руб. или 56,2 % к общей сумме выручки ;

Услуги по ремонту и обслуживанию в 2024 году – 198 308 тыс. руб., или 40,2 % к общей сумме выручки, в 2025 году – 238 335 тыс. руб., или 43,8 % к общей сумме выручки.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Сумма себестоимости продаж ООО «Энергосервис» Чкаловец» за 2024-2025 гг., отраженных по строке 2120 «Себестоимость продаж» формы «Отчет о финансовых результатах», состоит:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2025 г. (тыс. руб.)

Статья затрат	2024 год	2025 год
Сырье и материалы, ПКИ, ТМЦ для производства продукции -без материалов для ремонта и обслуживания активов	19 921	29 727
Затраты на производственный персонал	182 829	216 950
Расходы на ТЭР и коммунальные услуги	206 930	215 840
Субподрядные работы в рамках основной деятельности	3 810	3 346

Статья затрат	2024 год	2025 год
ТМЦ для вспомогательного производства и общепроизводственных расходов -без материалов для ремонта и обслуживания активов	2 641	2 440
Затраты на общепроизводственный персонал	31 107	40 940
Амортизация общепроизводственных ОС и НМА	9 660	13 467
Ремонт и обслуживание производственных активов - услуги и материалы	1 593	1 564
Налоги (земля, имущество)	2 562	2 199
Прочие (не более 5%)	2 874	2 502
Итого:	463 927	528 975

5.3. Управленческие расходы

Сумма управленческих расходов ООО «Энергосервис» Чкаловец» за 2024-2025 гг., отраженных по строке 2220 «Управленческие расходы» формы «Отчет о финансовых результатах», состоит:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2025 г. (тыс. руб.)

Статья затрат	2024 год	2025 год
Затраты на персонал	19 851	24 129
Амортизация	519	526
Затраты на ИТ, ИБ и связь	277	295
Материалы и ГСМ	612	507
Повышение квалификации	273	369
Услуги сторонних организаций, в т.ч.	994	1 066
Расходы по договорам гражданско-правового характера	687	678
Командировочные расходы	411	492
Прочие (не более 5%)	-	-
Итого:	23 624	28 062

5.4. Проценты к получению

Сумма процентов к получению отраженных по строке 2320 состоит из полученного Обществом при размещении НСО дохода, который в 2025 г. составил – 118 тыс. руб., в 2024 г. – 284 тыс. руб.

5.5. Проценты к уплате

Сумма процентов к уплате отраженных по строке 2330 состоит из процентов по аренде нежилого помещения, которые в 2025 г. составили – 16 тыс. руб., в 2024 г. – 2 тыс. руб.

5.6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов ООО «Энергосервис» Чкаловец» за 2024-2025 гг., отраженных по строке 2340 «Прочие доходы» формы «Отчет о финансовых результатах», состоит:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2025 г. (тыс. руб.)

Вид дохода	2024 год	2025 год
Списание резерва по МПЗ	1 414	3 282
Возмещение стоимости детской путевки	71	82

Вид дохода	2024 год	2025 год
Пересмотр СПИ (в соответствии ФСБУ 6/2020)	617	7 953
Штрафы, пени и неустойки по договорам к получению	-	87
Доходы и расходы по сомнительным долгам	890	-
Переоценка ОС	152	-
Прочие	191	411
Итого:	3 335	11 815

5.7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов ООО «Энергосервис» Чкаловец» за 2024-2025 гг., отраженных по строке 2350 «Прочие расходы» формы «Отчет о финансовых результатах», состоит:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2025 г. (тыс. руб.)

Вид расхода	2024 г.	2025 г.
Культурно массовые мероприятия	(343)	(340)
Доходы и расходы по сомнительным долгам	(3 283)	-
Детские путевки в санаторий	(353)	(408)
Госпошлина НУ	(55)	(53)
Расходы на воду	(74)	(81)
Штрафы, пени по исполнению договоров	(84)	(1 361)
Услуги банка	(10)	(24)
Компенсация за задержку заработной платы	(9)	(62)
Штрафы	(50)	(10)
Прочие	(2)	(379)
Итого:	(4 199)	(2 412)

Результаты переоценки основных средств на 31.12.2024 г. Общество отразило в «Отчет о финансовых результатах» свернуто: в составе прочих доходов 508 тыс. руб., в составе прочих расходов – 802 тыс. руб.

Уценка основных средств на 31.12.2025 г. составила 517 тыс. руб., дооценка основных средств на 31.12.2025 г. составила 3 400 тыс. руб.

5.8. Финансовые результаты

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год отсутствует, за 2024 г. составил 1 655 тыс. руб.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен на сумму 1 146 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

100% долей в уставном капитале ООО «Энергосервис «Чкаловец» принадлежит единственному участнику — ПАО «ОАК». ПАО «ОАК» имеет форму собственности «Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности» и входит в состав ГК «Ростех». Так как конечным владельцем является Российская Федерация, у ООО «Энергосервис «Чкаловец» отсутствуют бенефициарные владельцы – т.е. физические лица, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 % в капитале) Организацией либо имеют возможность контролировать его действия.

Перечень связанных сторон

Полное фирменное наименование или ФИО, идентификационные данные связанной стороны	Характер отношений	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
ПАО «ОАК»	Контролирует/ оказывает значительное влияние на юридическое лицо	100%	-
ООО «Чкаловский РМЗ»	Контролируется/ на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	-	-
ООО «Авиакомполит»	Контролируется/ на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	-	-
ООО «ОАК Закупки»	Контролирует/ оказывает значительное влияние на юридическое лицо	-	-

Информация о задолженности по расчетам со связанными сторонами приведена в следующей таблице:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2025 г. (тыс. руб.)

Наименование контрагента	вид задолженности	дебиторская задолженность		кредиторская задолженность	
		31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
Филиал ПАО "ОАК" - НАЗ им. В.П. Чкалова	Расчеты с заказчиками и поставщиками	-		264 590	258 677
	Авансы выданные/полученные	45 997	35 717	7 562	5 728
	Прочая задолженность	-		-	
ООО «Чкаловский РМЗ»	Торговая задолженность	220	238	-	
ООО «Авиакомполит»	Торговая задолженность	861	1 155	-	
Итого		47 078	37 110	272 152	264 405

На 31.12.2025 г. просроченная задолженность Общества перед Филиалом ПАО "ОАК" - НАЗ им. В.П. Чкалова отсутствует.

На 31.12.2025 г. просроченная задолженность Филиала ПАО "ОАК" - НАЗ им. В.П. Чкалова перед Обществом отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавались.

Информация об объеме операций со связанными сторонами приведена в следующих таблицах:

Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам с учетом НДС 20%

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2025 г. (тыс. руб.)

наименование контрагента	Производство, передача теплоэнергии		Услуги по обслуживанию и ремонту		прочее	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
ООО «Чкаловский РМЗ»	1 218	1 316	-	-	-	-
ООО «Авиакомполит»	4 767	6 348	-	-	136	-
Филиала ПАО "ОАК" - НАЗ им. В.П. Чкалова	310 161	317 396	237 834	285 942	-	-

наименование контрагента	Производство, передача теплоэнергии		Услуги по обслуживанию и ремонту		прочее	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Итого	316 246	325 060	237 834	285 942	136	-

Приобретение материалов, работ, услуг у связанных сторон (с НДС)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2025 г. (тыс. руб.)

наименование контрагента	Приобретение материалов		Услуги		прочее	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Филиала ПАО "ОАК" - НАЗ им. В.П. Чкалова	6 216	6 831	-	-	353	409
ООО «ОАК Закупки»	-	-	-	59	-	-
Итого	6 216	6 831	-	59	353	409

Долгосрочная задолженность, расшифрованная в п. 8. 1. пояснений к бухгалтерской отчетности, является долгосрочной кредиторской задолженностью Общества перед Филиалом ПАО "ОАК" - НАЗ им. В.П. Чкалова (Приложение № 1).

Обеспечение обязательств Общества (ОС и запасов), указанные в п. 9 пояснений, образовались по договорам и взаимоотношениям Общества с Филиалом ПАО "ОАК" - НАЗ им. В.П. Чкалова.

В строке 4125 и 4114 формы Отчета о движении денежных средств отражено движение денежных средств (платежи и поступления) с Филиала ПАО "ОАК" - НАЗ им. В.П. Чкалова. Данные платежи отражены в Отчете обособленно в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В 2025 году размер краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (директор, главный инженер) составил 6 427 тыс. руб., взносы по социальному страхованию и обеспечению 2 153 тыс. руб., и премии по итогам работы за год 647 тыс. руб., взносы по социальному страхованию и обеспечению 195 тыс. руб., за 2024 год 3 494 тыс. руб., взносы по социальному страхованию и обеспечению 1 173 тыс. руб., и премии по итогам работы за год 427 тыс. руб., взносы по социальному страхованию и обеспечению 129 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

7. Формирование резервов, их движение и влияние на финансовый результат

Резерв предстоящих расходов по состоянию на 31.12.2025 г. представляет собой резерв на оплату отпусков в сумме 13 535 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.24 – 12 911 тыс. руб.)

Резерв на оплату вознаграждения по итогам года на 31.12.2025 г. составил : 1 139 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.24 – 859 тыс. руб.)

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. составил: 31 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.24 – 3 312 тыс. руб.)

8. Непрерывность деятельности

Отрицательные чистые активы на 31.12.2023 г. составили (38 166) тыс. руб., 31.12.2024 г. составили (29 867) тыс. руб., на 31.12.2025 г. (31 342) тыс. руб. Данные события, наряду с другими вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Отрицательные величины чистых активов образовались в следствии обесценения основных средств согласно

ФСБУ 6/2020. Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность и проводит работу по повышению уровня чистых активов. В частности:

- Получение доходов в 2026 году планируется по договору поставки тепловой энергии и договорам на обслуживание энергокомплекса Филиала ПАО «ОАК» «НАЗ им. В.П. Чкалова» в сумме 573 255,54 тыс.руб., по прочим договорам поставки тепловой энергии и договорам оказания услуг в сумме 50 679,90 тыс.руб. Договора с заказчиками на сегодняшний день уже заключены. Бюджеты на период 2026-2028 находятся на согласовании в вышестоящей организации.
- Расходы ООО «Энергосервис «Чкаловец» планируются согласно бюджетов, в размере 618 277,37 тыс.руб.
- Рентабельность по ЧП прогнозу составит 0,55%
- В 2026 году планируется незначительное увеличение численности производственного персонала на 7 человек, в связи с ростом объемов производства.
- Заемные средства не брались и в долгосрочной перспективе не планируются.
- Реструктуризации долгов по договорам приобретения имущества между ООО «Энергосервис «Чкаловец» и Филиалом ПАО «ОАК» «НАЗ им. В.П. Чкалова» не запланировано.
- Увеличения размера уставного капитала не планируется.
- Причиной критического финансового состояния ООО «Энергосервис «Чкаловец» являются проведенные в 2022 году мероприятия по обесценению активов согласно пункту 47 ФСБУ 6/2020 и пункта 25 ФСБУ 6/2020г.
- ООО «Энергосервис» Чкаловец» в силу своего основного вида деятельности является безальтернативной организацией жизнеобеспечения и энергобезопасности для Филиала ПАО «ОАК» «НАЗ им. В.П. Чкалова».
- Руководство считает Общество способным продолжать непрерывно свою деятельность в течении последующих 2026-2028г.

9. Оценка финансового состояния, рентабельность, ликвидность, платежеспособность и т.д. на долгосрочную и краткосрочную перспективу

9.1. Финансовые показатели

За анализируемый период резких изменений в структуре имущества и обязательств не произошло.

9.2. Финансовые вложения

Финансовых вложений не производилось.

9.3. Характеристика заёмных средств

Заемные средства не привлекались.

10. Выполнение обязательств перед бюджетом по видам налогов и бюджетам

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество полностью исполнило обязательства за 2025 год по уплате налоговых платежей в бюджеты всех уровней и внебюджетные социальные и другие фонды.

За 2025 год задолженность в сумме 21 920 тыс. руб. состоит из обязательств, срок уплаты по которым не наступил:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Энергосервис "Чкаловец" за 2024 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Наименование бюджета	Сальдо на начало		Причита ется по расчету	Фактичес ки внесено	Сальдо на конец	
		31.12.2024г				31.12.2025г	
		Дт	Кт			Дт	Кт
Налоги и сборы		8 561	14 251	87 308	85 940	7 601	15 305
НДС	федеральный		12 742	56 229	54 450	-	14 521

Наименование показателя	Наименование бюджета	Сальдо на начало		Причитается по расчету	Фактически внесено	Сальдо на конец	
		31.12.2024г				31.12.2025г	
		Дт	Кт			Дт	Кт
Налог на прибыль	федеральный	897	-	860	-	1 757	-
Налог на прибыль	субъектов	5 087	-	-	568	4 519	-
Налог на землю	субъектов	-	331	1 323	1 323	-	331
Налог на доходы физ. лиц	федеральный	-	960	28 009	28 723	-	246
Транспортный налог	субъектов	-	3	9	8	-	2
Плата за выбросы	субъектов	-	-	14	14	-	-
Налог на имущество		-	215	864	854	-	205
Единый налоговый счет		2 577	-	-	-	1 325	-
Расчеты по социальному страхованию	субъектов	-	5 654	64 280	65 241	-	6 615
ПФ РФ дополнительные взносы занятым на работах с тяжелыми условиями труда	субъектов	-	50	543	544	-	49
Расчеты по обязательному соц. страхованию от НС и ПЗ	субъектов	-	37	420	427	-	44
Страховые взносы по единому тарифу	субъектов	-	5 567	63 317	64 272	-	6 522
Итого налоги и сборы		8 561	19 905	151 588	151 181	7 601	21 920
<i>Свернутое сальдо</i>			19 905				21 920

В 2025 году, возмещений из бюджета не было.

11. Условные факты хозяйственной деятельности (краткое описание факта, ожидаемый срок его исполнения, краткая характеристика неопределенностей)

11.10.1. Выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг

Выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг отсутствуют.

11.10.2. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды:

Отсутствуют.

11.10.3. Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу платы платежей в бюджет

Отсутствуют.

11.10.4. Выданные (полученные) до отчётной даты гарантии, поручительства в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили

В 2010 году Обществом передано в залог имущество по договору с ОАО "НАПО" В.П. Чкалова (договор купли-продажи № 243-4220) на сумму 360 908 тыс.руб. (с НДС), пояснение № 8 «Обеспечение обязательств» строка 5811. На 31.12.2025 г. задолженность по договорам купли-продажи составляет 258 194 тыс. руб.

11.10.5. Какие-либо осуществленные до отчётной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства

Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства, отсутствуют.

11.10.6. События после отчетной даты

События, которые произошли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

11.10.7. Обязательства в отношении охраны окружающей среды

Обязательства в отношении охраны окружающей среды отсутствуют.

11.10.8. Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др. отсутствуют.

11.10.9. Государственная помощь

Отсутствует.

11.10.10. Экономическая среда

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс 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, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности

Директор

26 января 2026 г.



Сумин А. Н.