Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЦЭПР»

ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «ЦЭПР»

за 2025 год,

составленной в соответствии
с российскими правилами бухгалтерского учета.

Все данные приведены в тыс. руб., если не указано иное

Содержание

1. Общие сведения....3
1.1. Название и реквизиты Общества....3
1.2. Численность персонала Общества....3
1.3. Основные виды деятельности Общества....3
1.4. Сведения об аудиторе....3
1.5. Исполнительные и контрольные органы Общества....3
1.6. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства....4
1.7. Дочерние и зависимые общества....4
1.8. Состав участников (акционеров) и их права....4
1.9. Данные об утверждении и подписании отчетности....4
2. Учетная политика....4
2.1. Нематериальные активы....5
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности....6
2.3. Аренда....7
2.4. Финансовые вложения....8
2.5. Запасы....9
2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность....9
2.7. Собственный капитал....10
2.8. Заемные средства....10
2.9. Доходы....11
2.10. Государственная помощь....11
2.11. Расходы....12
2.12. Расчеты по налогу на прибыль....12
2.13.Оценочные обязательства....13
2.14. Отчет о движении денежных средств....13
2.15. Активы и обязательства в иностранных валютах....14
2.16. Инвентаризация имущества и обязательств....14
2.17. События после отчетной даты....14
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных....15
3.1 Реклассификация показателей отчетности за предыдущий период в связи с применением ФСБУ 4/2023 и исправлением ошибок....15
3.2. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом....18
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса....18
4.1 Нематериальные активы....18
4.2. Основные средства. 18
4.3. Аренда.....19
4.4. Финансовые вложения. 21
4.5. Запасы. 22
6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав....22
4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность. 22
4.7. Капитал и резервы 24
4.8. Заемные средства....24
4.9. Оценочные обязательства 25
5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах....26
5.1. Доходы от обычных видов деятельности 26
5.2. Расходы по обычным видам деятельности....26
5.3. Прочие доходы и расходы....27
5.4. Налог на прибыль 27
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств....28
7. Связанные стороны....29
8. Обеспечения обязательств и платежей 36
9. Условные факты хозяйственной деятельности 36
10. Информация по сегментам....38
11. Прекращаемая деятельность 39
12. Государственная помощь 39
13. Управление рисками....39
14. Условия продолжения деятельности в будущем....42
15. События после отчетной даты 42

1. Общие сведения

1.1. Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью "Центр эффективных производственных решений"
Сокращенное название:	ООО "ЦЭПР"
ИНН / КПП:	7725685530 / 774301001
ОГРН:	1107746012703
Государственная регистрация:	15.01.2010 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Юридический адрес:	125130, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, проезд Старопетровский, д. 1А, помещ. 3/1
Почтовый адрес:	125130, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, проезд Старопетровский, д. 1А, помещ. 3/1
Телефон / факс:	+7 (495) 798-97-41
Адрес в сети Интернет:	cepr.ru

1.2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря (отчетный) года	63 человека
По состоянию на 31 декабря (предыдущий) года	59 человек
По состоянию на 31 декабря (предшествующий предыдущему) года	44 человека

1.3. Основные виды деятельности Общества

1. 28.99 Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включённых в другие группировки
2. 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
3. 46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами
4. 82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации
5. 33.12 Ремонт машин и оборудования

1.4. Сведения об аудиторе

Наименование:	ООО АФ "Люди Дела"
Юридический адрес:	630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, д. 15, офис 118
Почтовый адрес:	630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, д. 15, офис 118
Телефон / факс:	(383)227-95-33, (923)730-56-64
Адрес в сети Интернет:	www.LudiDela.ru
Членство в СРО аудиторов:	СРО ААС
Регистрационный номер в СРО:	11006007467

1.5. Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, Совет директоров.

По решению участников (протокол Общего собрания участников № 10 от 18.02.2016 г.) генеральным директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества избран Яковец Михаил Юрьевич без ограничения срока.

По решению участников (протокол Общего собрания участников № 48/1 от 10.05.2022 г.) в связи с истечением срока полномочий Совета директоров Общества избраны членами Совета директоров Общества Яковец Юрий Анатольевич, Яковец Михаил Юрьевич, Колбасов Дмитрий Константинович на срок 5 (пять) лет.

По решению участников (протокол Общего собрания участников № 79 от 27.06.2024 г.) утверждено Положение о Совете директоров Общества и досрочно прекращены полномочия члена Совета директоров Колбасова Дмитрия Константиновича.

На 31.12.2025 г. в состав Совета директоров входят Яковец Юрий Анатольевич и Яковец Михаил Юрьевич.

1.6. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства

Общество имеет обособленные структурные подразделения:

1) Обособленное подразделение «Новосибирск» по адресу г. Новосибирск, ул. Планетная, д.30 стр.5 - поставлено на учет 09.08.2010 г., местонахождение изменено 08.04.2021 г.

2) Обособленное подразделение «Академпарк» по адресу г. Новосибирск, ул. Николаева, д.12 – поставлено на учет 01.01.2025 г.

1.7. Дочерние и зависимые общества

Общество имеет дочернее общество ООО «Инмашсервис», ИНН 7714387620, доля Общества в уставном капитале дочернего общества составляет 70% (номинальная стоимость доли 700 000 руб.).

Общество имеет зависимое общество ООО «Выскоие обороты», ИНН 5405098804, доля Общества в уставном капитале зависимого общества составляет 50% (номинальная стоимость доли 50 000 000 руб.).

1.8. Состав участников (акционеров) и их права

Единственный участник Общества Яковец Михаил Юрьевич, ему принадлежит 100 доли в уставном капитале Общества (номинальная стоимость доли 2 000 000 руб.).

1.9. Данные об утверждении и подписании отчетности

Подписантом отчетности является Генеральный директор Общества Яковец Михаил Юрьевич на основании Устава.

Настоящая бухгалтерская отчетность подлежит утверждению единственным участником Общества Яковцом Михаилом Юрьевичем.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов ведения бухгалтерского учета и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора № 2512/1 от 25.12.2024 г., соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

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 (либо в текущую часть долгосрочных) по состоянию на конец отчетного периода.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

2.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в состав расходов текущего периода с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	3 – 18 лет
Здания и сооружения	8 – 50 лет
Транспортные средства	3 – 10 лет
Сооружения и передаточные устройства	7 – 31 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год. Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Инвестиционной считается недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости. Данная недвижимость образует отдельную группу основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). Инвестиционная недвижимости отражается по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения.

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

2.3. Аренда

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета налога на добавленную стоимость (далее – НДС) в месяц.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:
- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	3-25
Здания и дороги	3-10
Транспортные средства	3-12

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Порядок расчета процентной ставки:
В качестве порядка расчета процентной ставки применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
По договорам финансовой аренды (лизинг) - ставка дисконтирования определена расчетным методом, на основании действующих договоров лизинга, на основании Рекомендации БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг «Справедливая стоимость предмета лизинга».

2.4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные Обществом займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие активы.

Не учитываются в качестве финансовых вложений активы, отнесенные к денежным эквивалентам – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Такие вложения являются оборотными активами и отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса. Если срок обращения (погашения) финансовых вложений более 12 месяцев, они рассматриваются как долгосрочные и отражаются в составе внеоборотных активов Бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится Обществом не реже 1 раза в год.

Признаки обесценения: банкротство эмитента, падение рыночной цены ниже учётной стоимости, снижение или отсутствие дивидендов/процентов и т. д. Оценивают устойчивость снижения стоимости: учётная цена долго остаётся выше расчётной, нет признаков будущего роста. Рассчитывают расчётную стоимость вложений (учетная стоимость минус снижение). Если обесценение подтверждено, формируют резерв на разницу между учётной и расчётной стоимостью. Расчётная стоимость финансовых вложений в виде вклада в уставные капиталы других организаций определяется исходя из стоимости доли организации в чистых активах этих организаций на последнюю отчётную дату.

Сумма образованного резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым образован резерв под обесценение, показывается по расчетной стоимости (учетная стоимость за вычетом суммы образованного резерва).

Проценты по займам выданным и другим финансовым вложениям отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

2.5. Запасы

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам, товарам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов по прямым статьям затрат и накладным общепроизводственным расходам.
В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в фактическую себестоимость товаров.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается с учётом суммы налога на добавленную стоимость (НДС), за исключением авансов. По авансам, выданным поставщикам, дебиторская задолженность показывается за минусом НДС, принятого к вычету. По авансам, полученным от покупателей, кредиторская задолженность отражается за минусом НДС, начисленного с полученных авансов. Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе внеоборотных активов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам.
Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению.

Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

2.7. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.
Общество не формирует резервный капитал.
Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.
Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.8. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения Обществом в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд Общества. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Задолженность по причитающимся к отплате процентам по займам и кредитам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

2.9. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- Производства автоматических систем мониторинга СОЖ (АСМ)
- Реализации систем защиты и мониторинга оборудования (ЗИМ)
- Оказания услуг агента по оптовой торговле промышленным оборудованием
- Оказанием управленческих услуг
- Выполнения НИОКР
- Сдачу в аренду собственного оборудования и автомобилей

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.10. Государственная помощь

Поступление бюджетных средств в виде грантов отражается как увеличение целевого финансирования. По мере освоения бюджетных средств (сдачи отчетов о расходах) они переводятся в состав доходов будущих периодов.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат - по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации. При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации;

суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске

запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

Если выделение бюджетных средств связано с выполнением определенных условий, то период, в течение которого производится списание суммы со счета учета целевого финансирования, должен определяться исходя из времени признания отдельных видов расходов.

2.11. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, производством продукции, оказанием услуг;
- командировочные расходы персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, производства продукции, оказания услуг;

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых материальных затрат.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

2.13.Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о среднедневном заработке за (период) и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, выплаченной компенсации за неиспользованный отпуск работникам. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.14. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по

официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

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. В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

2.15. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства валютных счетах в банках и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации, действовавших на отчетную дату и составивших:

руб.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
CNY	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.16. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.17. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания

бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 10 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1 Реклассификация показателей отчетности за предыдущий период в связи с применением ФСБУ 4/2023 и исправлением ошибок

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" с отчетности за 2025 год была произведена реклассификация отдельных показателей форм годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, а также исправлены ошибки, связанные с признанием аренды и классификацией обязательств на долгосрочные и краткосрочные, списанием доходов будущих периодов.

Изменения по статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы, тыс. руб.

1) сопоставимые данные в бухгалтерском балансе за 2024 год

Код статьи	Наименование статьи	Входящие остатки			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год на 31.12.2024	Корректи-ровка	Сумма по отчетности за отчетный год на 31.12.2024	
1530	Доходы будущих периодов	28 647	(28 647)	-	Изменения по ФСБУ 4/2023
1531	Целевое финансирование	26 367	(26 367)	-	Изменения по ФСБУ 4/2023
1532	Доходы, полученные в счет будущих периодов	2 280	(2 280)	-	Изменения по ФСБУ 4/2023
1450	Прочие долгосрочные обязательства	-	38 160	38 160	Изменения по ФСБУ 4/2023, перенос из строки 1530, отражение в учете обязательств по аренде, восстановление доходов будущих периодов
1150	Основные средства	59 155	8 148	67 303	Отражение в учете прав аренды
1180	Отложенные налоговые активы	9 097	2 414	11 511	Отражение ОНА по аренде
1370	Нераспределенная прибыль	232 414	2 483	229 931	Результат отражения аренды и восстановления доходов будущих периодов
1420	Отложенные налоговые обязательства	5 015	2 037	7 052	Отражение ОНО по аренде

2) сопоставимые данные в бухгалтерском балансе за 2023 год

Код статьи	Наименование статьи	Входящие остатки			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год на 31.12.2023	Корректи-ровка	Сумма по отчетности за отчетный год на 31.12.2023	
1450	Прочие долгосрочные обязательства	-	11 497	11 497	Отражение в учете обязательств по аренде
1150	Основные средства	32 388	12 225	44 613	Отражение в учете прав аренды
1180	Отложенные налоговые активы	5 604	2 662	8 266	Отражение ОНА по аренде
1370	Нераспределенная прибыль	111 552	(870)	110 682	Результат отражения аренды
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 807	1 807	4 252	Отражение ОНО по аренде
1410	Заемные средства	195 000	(195 000	-	Переведено в состав краткосрочной задолженности
1510	Заемные средства	50 881	195 000	245 881	Перенесено из долгосрочной задолженности

3) сопоставимые данные в отчете об изменении капитала за 2024 год

Код статьи	Наименование статьи	Данные за 2023 и 2024 годы			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год	Корректи-ровка	Сумма по отчетности за отчетный год	
3311	Чистая прибыль за 2023 год	120 862	(1 613)	119 249	Изменение финансового результат в результате признания аренды, восстановления списания доходов будущих периодов

4) Сопоставимые данные в отчете о финансовых результатах за 2024 год

Код статьи	Наименование статьи	Данные за 2024 год			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год за 2024 год	Корректи-ровка	Сумма по отчетности за отчетный год за 2024 год	
2220	Управленческие расходы	(151 502)	17 958	(133 544)	Уменьшены управленческие расходы на сумму восстановленного

					резерва
2330	Проценты к уплате	(4 540)	(1 547)	(6 087)	Проценты к уплате увеличены на сумму процентов по аренде
2340	Прочие доходы	(246 171)	221 956	(24 215)	Сумма восстановленного резерва перенесена в управленческие расходы, свернуты прочие доходы и расходы по ФСБУ 4/2023, восстановлено списание доходов будущих периодов
2350	Прочие расходы	(217 014)	203 773	(13 241)	Свернуты прочие доходы и расходы по ФСБУ 4/2023
2410	Налог на прибыль	(31 339)	159	(31 180)	Отражены ОНО и ОНА по аренде
2400	Чистая прибыль	120 862	(1 613)	119 249	Влияние отражения аренды и восстановления доходов будущих периодов

5) Сопоставимые данные в отчете о движении денежных средств за 2024 год

Код статьи	Наименование статьи	Данные за 2024 год			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год за 2024 год	Корректи-ровка	Сумма по отчетности за отчетный год за 2024 год	
4114	НДС	5 035	(5 035)	-	Перенесено в прочие платежи
4115	Целевые поступления грант	19 500	(19 500)	-	Перенесено в поступления по инвестиционной деятельности
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) а сырье, материалы, работы, услуги	(191 895)	3 230	(188 665)	Исключены платежи по аренде
4123	Оплата процентов по долговым обязательствам	(3 509)	(1 548)	(5 057)	Включены проценты по аренде
4125	Прочие налоги	(224)	224	-	Перенесено в прочие платежи
4129	Прочие платежи	(47 760)	4 811	(42 949)	Уменьшено на сумму НДС, добавлены прочие налоги
4219	Прочие поступления от инвестиционной деятельности	-	19 500	19 500	Увеличено на сумму гранта
4329	Прочие платежи по финансовой деятельности	-	(1 682)	(1 682)	На сумму финансовой аренды

3.2. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

По сравнению с предыдущим отчетным годом учетная политика Общества существенных изменений не претерпела.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1 Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями:
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

За отчетный период переоценка нематериальных активов (НМА) Обществом не производилась.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в отчетном периоде отсутствовали.

На конец отчетного периода была проведена оценка НМА на наличие признаков обесценения.

В отчетном периоде информация по строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса включает следующие данные:

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
Остаточная стоимость объектов НМА	26 041	11 436	7 998
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	22 516	4 086	-
Авансы, выданные на приобретение (создание) НМА	1 500	660	-
Итого	**50 057**	**16 182**	**7 998**

Информация о незавершенных вложениях в объекты НМА по их видам представлена ниже:

Наименование показателя	Период	Сумма, тыс. руб.					
		Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			Затраты за период	Списано в расходы	Принято к учету в качестве НМА	Прочее выбытие	
Выполнение НИОКР в области разработки мотор-шпинделей	2025	1496	17 140	-	347	-	18 289
	2024	-	3 798	-	2 302	-	1 496
Выполнение НИОКР по доработке АСМ СОЖ	2025	1 068	2 615	-	1 089	-	2 594
	2024	-	1 069	-	-	-	1 069
Выполнение НИОКР для локализации ЗИМ	2025	1 522	2 089	-	1 978	-	1 633
	2024	-	1 521	-	-	-	1 522
Итого	2025	**4 086**	**21 844**	**-**	**3 414**	**-**	**22 516**
	2024	**-**	**6 388**	**-**	**-**	**-**	**4 086**

4.2. Основные средства.

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями:

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

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация по строке 1150 «Основные средства» на 31 декабря представлена в таблице:

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Основные средства, в т.ч.	**-**	**-**	**-**
Основные средства, пригодные к использованию	15 068	59 155	32 388
Оборудование к установке	9 085	-	-
Права пользования активами, в т.ч.	23 194	8 148	12 225
ППА аренда недвижимости	10 470	8 148	12 225
ППА аренда автомобилей	12 724	-	-
ИТОГО	**47 347**	**67 303**	**44 613**

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:
на 31 декабря 2025 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 0 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Получено арендованных основных средств	4 693	3 013
Возвращено арендованных основных средств	2 266	3 326

В отношении основных средств отсутствуют залоги, обременения или иные ограничения имущественных прав организации

Информация по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31 декабря представлена в таблице:

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	**-**	**-**	**-**
Авансы выданные	-	-	-
ТМЦ для строительства	-	-	-
ИТОГО	-	-	-

4.3. Аренда.

Информация по пояснению «Аренда» дополняется табличными пояснениями:
4.2. Наличие и движение прав пользования активами
Расчеты по арендным обязательствам и оценке ППА по состоянию на отчетную дату:

Наименование контрагента	Объект аренды	Стоимость ППА на 31.12.2025, тыс. руб.	Стоимость ППА на 31.12.2024 тыс. руб.	Начислено амортизации за 2025г. тыс. руб.	Начислено процентов за 2025г. тыс. руб.	Обязательство по аренде на 31.12.2025, тыс. руб.	Обязательство по аренде на 31.12.2024 тыс. руб.	Отражено в составе долгосрочн-х обязательств (стр.1450)	Отражено в составе краткосроч-х. обязательств (стр.1550)
ООО Фишер Шпиндель Технолоджи	Нежилое помещение, договор 11/22 от 01.10.2022, ставка 16,8%	10 470	8 148	- 2561	-2 218	12 487	9 654	9 665	2 822

ООО НЛК	Автомобиль GAC M8, Договор 2458/25 от 28.07.2025, ставка 36,17%	4511	-	-322	-356	4 334	-	2 593	1 741
ООО НЛК	Автомобиль Mercedes-Benz GLE, договор 2464/25 от 26.08.2025, ставка 30,98%	8 213	-	-587	-559	7 826	-	6 147	1 679
ИТОГО:		**23 194**	**8 148**	**-3 470**	**-3 133**	**24 647**	**9 654**	**18 405**	**6 242**

Расчеты по арендным обязательствам и оценке ППА по состоянию за предшествующий период:

Наименование контрагента	Объект аренды	Стоимость ППА на 31.12.2024, тыс. руб.	Стоимость ППА на 31.12.2023 тыс. руб.	Начислено амортизации за 2024г. тыс. руб.	Начислено процентов за 2024г. тыс. руб.	Обязательство по аренде на 31.12.2024, тыс. руб.	Обязательство по аренде на 31.12.2023 тыс. руб.	Отражено в составе долгосрочн-х обязательств (стр.1450)	Отражено в составе краткосроч-х. обязательств (стр.1550)
ООО Фишер Шпиндель Технолоджи	Нежилое помещение, договор 11/22 от 01.10.2022, ставка 19,38%	8 148	12 225	-2 092	-1 548	9 654	13 312	11 497	1 815

Информация о наличии и движении арендованных основных средств приведена в таблице

Наименование показателя	**Период**	**Наименование показателя**		**Период**				**Наименование показателя**	
		Первоначальная стоимость	**Накопленная амортизация**	**Поступило**	**Выбыло объектов**		**Начислено амортизации**	**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация**
					Первоначальная стоимость	**Накопленная амортизация**			
Арендованные основные средства, всего	2025	16 402	6 807	19 476	-	-	3 860	35 878	10 667
	2024	17 562	4 523	- 1 160	-	-	2 284	16 402	6 807
Здания	2025	16 402	6 807	5 843	-	-	2 951	22 245	9 758
	2024	17 562	4 523	- 1 160	-	-	2 284	16 402	6 807
Транспортные средства	2025	-	-	13 633	-	-	909	13 633	909
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды зданий - использование их под офис и производственную площадку (сборка).

Переменных арендных платежей, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде – нет.
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды - только по целевому назначению. Арендатор не имеет право передавать свои и обязанности третьим лицам, арендуемые помещения не могут предметом залога и на него не могут быть обращены взыскания по долгам кредиторов арендатора. Договорами аренды также предусмотрено, что арендатор не может осуществлять без письменного согласия арендатора любые реконструкции, перепланировки и иные улучшения арендованного имущества.

Изменения условия аренды, связанные с пересмотром величины арендной платы за арендованное имущество, отражено в таблице ниже (более подробная информация приведена в разрезе арендуемых активов в таблице выше):

Показатель	2025 год	2024 год
Пересмотр фактической стоимости активов и обязательств по аренде здания	4 883	- 1 985

Затраты на неотделимые улучшения арендованного имущества в 2025 году составили 0 тыс. руб., в 2024 году - 140 тыс. рубДанные затраты не будут возмещена арендодателем и отражены Обществом в составе капитальных вложений со сроком амортизации, равным сроку аренды соответствующего актива.

4.4. Финансовые вложения.

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями:

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

5.2. Иное использование финансовых вложений

Информация займах, предоставленных другим организациям, представлена ниже:

Наименование показателя	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Стоимость, тыс. руб.		
			На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
1. Долгосрочные займы	×	×			
в том числе:					
Сотрудники (срок погашения займа более 12 месяцев)	6%	до 2027 года	687	4 191	2 287
Сотрудники (срок погашения займа более 12 месяцев)					
2. Краткосрочные займы	×	×			
в том числе:					
ООО «Инмашсервис»	12%	24.08.2024	-	-	22 900
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	8,5%	13.08.2024	-	-	18 100
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	8,5%	13.08.2024	-	32 000	-
ООО «СКГ Сервис»	16%	31.12.2025	-	5	-
Сотрудники (срок погашения займа менее 12 месяцев)	6%		2 506	-	-
Итого	×	×	**3 193**	**36 196**	**43 287**

Акции и доли в уставных капиталах других организаций, по которым не определяется рыночная стоимость:

Наименование показателя	Кол-во (штук), величина доли %	Номинальная стоимость доли	Стоимость, тыс. руб.		
			На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
1. Акции и доли в капиталах	×	×			
в том числе:					
ООО «Инмашсервис»	70%	700	700	700	700
ООО «Высокие обороты»	50%	50 000	50 000	50 000	-
ООО «БФГ Групп»		4			195 000
Итого	×	×	**50 700**	**50 700**	**195 700**

Информация о финансовых вложениях, находящихся в залоге, представлена ниже:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
-	-	-	-
Итого	**-**	**-**	**-**

Данные о движении резерва под обесценение финансовых вложений в отчетном году представлена ниже:

Финансовые вложения	Резерв на начало отчетного года	Создан резерв в отчетном году	Использован резерв в отчетном году	Восстановлен резерв в отчетном году	Резерв на конец отчетного года
-	-	-	-	-	-
Итого резерв	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

У Общества в отчетном году не было оснований для создания резерва под обесценение финансовых вложений, поскольку признаков обесценения финансовых вложений не выявлено.

4.5. Запасы.

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями:

6.1. Наличие и движение запасов

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

на 31 декабря 2025 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 0 тыс. руб.

Запасов в залоге нет.

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация по пояснению «Дебиторская и кредиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

Информация по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31 декабря представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность, в т.ч.	**-**	**-**	**-**
Расчеты с покупателями и заказчиками	115 284	181 613	132 950
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 376	10 846	20 528
в т.ч. авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	6 969	8 991	15 376
Сальдо по ЕНС	-	340	175
Расчеты с персоналом по оплате труда	35	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	276	233	143
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 610	11 612	730
Расходы будущих периодов	356	94	886
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(1 277)	-	-
ИТОГО	**129 660**	**204 738**	**155 412**

Уменьшение показателя в отчетном году обусловлено снижением задолженности покупателей и заказчиков, прочих дебиторов и кредиторов перед Обществом. Увеличение показателя в предыдущем году было обусловлено увеличением задолженности покупателей и заказчиков, прочих дебиторов и кредиторов перед Обществом.

В составе прочих оборотных активов Обществом учитываются:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
НДС, начисленный по отгрузке			949
Прочие оборотные активы			29
Итого	**-**	**-**	**978**

Состав прочих краткосрочных обязательств с учетом уровня существенности приведен ниже:

Наименование обязательств	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 555	32 102	8 173
Авансы полученные	12 939	15 590	71 911
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	4 132	3 611
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	104	49	30
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	26 334	57 307	47 534
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов, задолженность по вкладам в УК	24 172	50 000	-
Краткосрочные обязательства по аренде, лизингу	6 243	1495	1 815
Прочие обязательства	-	40	-
Итого	**88 347**	**160 715**	**133 074**

Уменьшение показателя в отчетном году обусловлено погашением задолженности по вкладу в уставный капитал ООО «Высокие обороты» на сумму 50 000 т.р., снижением задолженности перед бюджетом, сокращением кредиторской задолженности перед поставщиками. Увеличение показателя в предыдущем году было обусловлено появлением задолженности по вкладу в уставный капитал ООО «Высокие обороты», при этом существенно сократилась сумма авансов, полученных от заказчиков.

Состав долгосрочных обязательств приведен ниже:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде, лизингу	14 698	8 160	11 497
Обязательства по гранту	29 445	30 000	-
Итого	**44 143**	**38 160**	**11 497**

По сравнению с предыдущим годом долгосрочная задолженность увеличилась на 5 983 тыс. руб., это связано с получением в лизинг автомобилей в 2025 году.

4.7. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 2 000 тыс. руб. В мае 2025 году участник Яковец Ю.А. передал свою долю участнику Яковцу М.Ю. Единственным участником Общества на 31.12.2025 является Яковец Михаил Юрьевич.

По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Выкуп собственных акций Обществом не производился.

Капитал Общества не включает в себя суммы добавочного капитала.

Резервный капитал Обществом не формируется.

Чистая прибыль Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 7 522 тыс. руб., в предыдущем году – 119 249 тыс. руб.

На основании Протокола общего собрания участников № 84 от 11.04.2025 г. распределено 20 % чистой прибыли за 2024 год (24 172 346,61 руб.) между участниками Общества пропорционально их долям в уставном капитале общества. На 11.04.2025 г. участниками Общества являлись Яковец Юрий Анатольевич (51% доли) и Яковец Михаил Юрьевич (49% доли). По состоянию на 31.12.2025 выплата дивидендов участникам общества не производилась, средства были зарезервированы для финансирования текущих операционных нужд компании.

В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности дивиденды за отчетный год не отражены. Они будут отражены как использование нераспределенной прибыли в течение года, следующего за отчетным, после их утверждения на годовом Общем собрании акционеров Общества.

4.8. Заемные средства

Кредиты и займы, предоставленные Обществу, приведены ниже.

Кредиторы (займодавцы), % ставка	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ:			-	-	-
Кредиты банков	-	-	-	-	-
в том числе:					
Займы организаций			-	-	-
в том числе:					
Облигации выпущенные	-	-	-	-	-
в том числе:					
Векселя выданные	-	-	-	-	-

Кредиторы (займодавцы), % ставка	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
Прочие заемные средства					
в том числе:					
2. КРАТКОСРОЧНЫЕ:			**12 617**	**11 615**	**245 881**
Кредиты банков					
в том числе:					
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк", ставка 7,8% годовых	Руб.	30.08.2024			25 161
Займы организаций					
в том числе:					
ООО "СЕРВИС ПРО" , ставка 5% годовых ?????	Руб.	31.12.2024			5 221
ООО "СЕРВИС ПРО", ставка 4,4% годовых	Руб.	30.04.2024	-	-	215 499
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи» , ставка 21% годовых	Руб.	26.03.2026	8 923		
Облигации выпущенные					
в том числе:					
Векселя выданные					
Прочие заемные средства					
в том числе:					
По договорам займа с ФЛ , ставка 6% годовых	Руб.	31.12.2026	3 694	11 595	
Прочие , ставка 21% годовых	Руб.	27.10.2025		20	
Итого			**12 617**	**11 615**	**245 881**

Обществом не осуществляло выпуск векселей, соответственно, задолженности по выпущенным векселям не имеет.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием займов и кредитов, в отчетном году отнесены в состав прочих расходов периода в размере 3 715 тыс. руб.,; в предыдущем году – в состав прочих расходов периода в размере 4 540 тыс. руб., Средства полученных кредитов и займов в отчетном периоде не были временно использованы в качестве финансовых вложений.

4.9. Оценочные обязательства

Информация по пояснению «Оценочные обязательства» дополняется табличными пояснениями 7 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом в бухгалтерской отчетности признаны следующие оценочные обязательства:

Наименование оценочного обязательства	Период	Сумма, тыс. руб.					
		Остаток на начало года	Признано	Признано процентов	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1. Долгосрочные в том числе:	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-
	2025	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-
2. Краткосрочные в том числе:	2025						
	2024						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	2025	9 087	3 051	-	-	-	12 137
	2024	5 750	3 337	-	-	-	9 087
Оценочное обязательство по выплате годовой премии	2025	16 849		-	16 849	-	-
	2024	16 830	16 849	-	16 830	-	16 849
Итого	2025	**25 936**	**3 051**	**-**	**16 849**	**-**	**12 137**
	2024	**22 580**	**20 186**	**-**	**16 830**	**-**	**25 936**

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже:

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Направление АСМ	110 642	133 690
Направление ЗИМ	115 396	174 273
Прочее	83 996	197 253
Итого	**310 034**	**505 216**

Выручки от продажи продукции и оказания услуг, полученная на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в отчетном периоде не было.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности приведена ниже:

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Себестоимость продаж	124 186	181 242
в том числе:		
Направление АСМ	78 252	101 252
Направление ЗИМ	39 947	61 165
Прочее	5 987	18 825
2. Коммерческие расходы	28 380	48 147
в том числе:		

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Расходы на коммерческий персонал	20 616	33 301
Маркетинговые расходы	7 759	8 015
Агентское вознаграждение	-	6 540
Прочее	5	291
3. Управленческие расходы	137 242	133 544
в том числе:		
Расходы на управленческий персонал	87 002	86 944
Аренда	4 587	4 062
Административные расходы	22 698	27 340
Амортизация	5 032	6 308
Маркетинговые расходы	4 056	4 269
Консультационные услуги	6 451	
Прочее	7 416	4 621
Итого расходы по обычным видам деятельности	**289 808**	**362 933**

5.3. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже:

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Доходы от передачи доли в УК	1 488	21 800
Целевое финансирование - ГРАНТ	555	-
Курсовые разницы	2 760	
Штрафы, пени и неустойки к получению	2 165	
Доходы, связанные с реализацией ОС и прочего имущества		2 361
Прочее	275	54
Итого прочие доходы	**7 243**	**24 215**

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	2 174	1 658
Штрафы, пени и неустойки к уплате	1 189	5 044
Курсовые разницы		3 068
Расходы, связанные с реализацией ОС и прочего имущества	8	-
Начисление оценочных резервов		910
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	540	1 232
Прочее	1 786	1 329
Итого прочие расходы	**5 697**	**13 241**

5.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	19 754	150 429
2. Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(1 940)	(31 624)

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
4. Постоянный налоговый расход (доход)		
5. Доход (расход) по налогу на прибыль		
6. Отложенный налог на прибыль	(10 292)	444
в том числе:		
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(10 292)	1 260
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок с 20% на 25%		(816)
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
7. Прочее		
8. Текущий налог на прибыль	**(12 232)**	**(31 180)**

Вычитаемые временные разницы в отчетном году в основном связаны с возникновением арендных обязательств, оценочными обязательствами и РБП, в предыдущем году – с оценочными обязательствами и РБП. Налогооблагаемые временные разницы в отчетном и в предыдущие году в основном связаны с различием оценки в бухгалтерском и налоговом учете основных средств, финансовых вложений, готовой продукции.

По данным налогового учета текущий налог на прибыль в отчетном году составил 1 940 тыс. руб., в предыдущем году – 31 624 тыс. руб.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за отчетный год отражены следующие суммы:

Вид начисления	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
-	-	-
Итого	**-**	**-**

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В отчетном году сделок с использованием аккредитивов Обществом не производилось.

Свернуто в Отчете о движении денежных средств в отчетном году показаны потоки от следующих операций:

- косвенные налоги;
- возврат средств;
- операции по конвертации.

Свернутое сальдо всех денежных потоков по налогу на добавленную стоимость отражено:

- за отчетный год – по строке 4129 (свернуто) в размере 53 406 тыс. руб.;
- за предыдущий год – по строке 4129 (свернуто) в размере 5 035 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей отражены следующие денежные потоки (0):

Таблица 39

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие поступления от текущих операций	1 096	927

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
в том числе		
Возврат подотчетных сумм	138	334
Штрафы и пени за несоблюдение договорных обязательств (получение)	958	53
Возврат средств для участия в тендере		523
Прочее		17
Прочие платежи по текущим операциям	(38 177)	(42 949)
в том числе		
НДС	(7 281)	5 035
Прочие налоги	(1 560)	(224)
Выплаты в подотчет	(16 534)	(17 291)
Оплата прочим контрагентам (госпошлина, штрафы, страховка)	(1 770)	(1 262)
Таможенные платежи	(8 320)	(21 360)
Комиссия банка	(2 174)	(1 585)
Штрафы и пени за несоблюдение договорных обязательств (получение)		(5 000)
Прочее	(538)	(1 262)
Прочие поступления от инвестиционных операций	10 500	19 500
грант	10 500	19 500
Прочие платежи по инвестиционным операциям	-	-
Прочие поступления от финансовых операций	-	-
Прочие платежи по финансовым операциям	(5 170)	(1 682)
Проценты по аренде	(5 170)	(1 682)
Итого	**(31 751)**	**(24 204)**

Денежные потоки Общества со связанными сторонами раскрыты в пункте 0 Пояснений.

7. Связанные стороны

Перечень связанных сторон

Конечной контролирующей стороной (бенефициарным владельцем) Общества является:

Бенефициарный владелец на отчетную дату ФИО	Доля владения прямого или косвенного в %
Яковец Михаил Юрьевич	100%

Список связанных сторон на конец отчетного периода представлен в таблице ниже. В отчетном периоде изменений в составе связанных сторон не было.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Доля в УК, %	Вид деятельности
1.Основное хозяйственное общество			
-	Лицо, владеющее долей (акциями) в уставном капитале более 50%		
2. Дочерние хозяйственные общества			
ООО «Инмашсервис»	Лицо, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов	70%	33.12 Ремонт машин и оборудования

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Доля в УК, %	Вид деятельности
3. Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества			
-	Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов		
4. Зависимые хозяйственные общества			
ООО «Высокие обороты»	Лицо, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	50%	28.49 Производство прочих станков
5. Участники совместной деятельности			
-			
6. Исполнительный орган Общества			
Яковец Михаил Юрьевич	Генеральный директор Общества		
7.Другие связанные стороны			
Яковец Юрий Анатольевич	Член Совета директоров Общества		
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество,		33.12 Ремонт машин и оборудования

Операции со связанными сторонами

Продажи связанным сторонам представлены в таблице:

Группы связанных сторон	Объем продаж товаров (услуг) без НДС, тыс.руб.	
	2025 г.	2024 г.
Основное хозяйственное общество:	-	-
-		
Прочие связанные стороны		
ООО «Инмашсервис»	32 030	171 497
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	49 962	51 636
ООО «Высокие обороты»	6 676	4 812
Итого	**88 668**	**227 945**

Закупки у связанных сторон представлены в таблице:

Группы связанных сторон	Объем закупок товаров (услуг) без НДС	
	2025 г.	2024 г.
Основное хозяйственное общество:	-	-
-		
Прочие связанные стороны		
ООО «Инмашсервис»	18 560	4 615
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	9 990	10 220
ООО «Высокие обороты»	1 512	-
Всего	**30 062**	**14 835**

Дебиторская задолженность связанных сторон представлена в таблице:

Группы связанных сторон	Дебиторская задолженность, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023

Основное хозяйственное общество:	-	-	-
-			
Прочие связанные стороны			
ООО «Инмашсервис»	12 255	128 863	83 638
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	23 082	32 154	14 640
ООО «Высокие обороты»	5 615	5 775	-
Итого:	**40 952**	**166 792**	**98 278**

Кредиторская задолженность связанных сторон представлена в таблице:

Группы связанных сторон	Кредиторская задолженность, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основное хозяйственное общество:	-	-	-
-			
Прочие связанные стороны			
ООО «Инмашсервис»	2 185	3 896	39 200
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	17 543	2 267	322
ООО «Высокие обороты»	1 482	53 277	-
Итого:	**21 210**	**59 440**	**39 522**

Выданные займы связанным сторонам представлены в таблице:

Группы связанных сторон	Займы выданные, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основное хозяйственное общество:	-	-	-
-			
Прочие связанные стороны			
ООО «Инмашсервис»	-	-	22 900
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	-	32 000	18 100
ООО «Высокие обороты»	-	-	-
Итого:	-	**32 000**	**41 000**

Полученные займы от связанных сторон представлены в таблице

Группы связанных сторон	Займы полученные, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основное хозяйственное общество:			
-	-	-	-
Прочие связанные стороны			
ООО «Инмашсервис»	-	-	-
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	8 924	-	-
ООО «Высокие обороты»	-	-	-
Яковец М.Ю.	3 693	-	-
Яковец Ю.А.	-	6 500	-
Итого:	**12 617**	**6 500**	**-**

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Информация о денежных потоках между Обществом и его дочерними и зависимыми обществами, а также с основным обществом представлена ниже:

Наименование показателя	Код показателя	Денежные потоки, тыс. руб.							
		Управленческий персонал		С дочерними обществами ООО «Инмашсервис»		С зависимыми обществами ООО «Высокие обороты»		С другими связанными сторонами ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	
		Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год
Денежные потоки от текущих операций									
Поступления – всего в том числе:	4110	-	-	111 273	103 990	4 079	2 731	57 192	37 331
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111			111 273	103 990	4 079	2 731	57 192	37 331
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112								
от перепродажи финансовых вложений	4113								
прочие поступления	4119								
Платежи – всего в том числе:	4120	(6 411)	(6 479)	(2 321)	(4 545)	(277)		(6 450)	(5 369)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121			(2 079)	(4 369)	(277)		(5 458)	(5 369)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 876)	(6 749)						
процентов по долговым обязательствам	4123	(535)		(242)	(176)			(992)	
прочие платежи	4129								
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(6 411)**	**(6 479)**	**108 952**	**99 445**	**(3 802)**	**2 731**	**50 742**	**31 962**
Денежные потоки от инвестиционных операций									
Поступления – всего в том числе:	4210	-	-	44 521	34 464	-	-	32 906	18 460
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211								
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212								

Наименование показателя	Код показателя	Денежные потоки, тыс. руб.							
		Управленческий персонал		С дочерними обществами ООО «Инмашсервис»		С зависимыми обществами ООО «Высокие обороты»		С другими связанными сторонами ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	
		Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213			43 400	33 800			32 000	17 700
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214			1 121	664			906	760
прочие поступления	4219								
Платежи – всего в том числе:	4220	-	-	(43 400)	(10 900)	-	-	-	(31 600)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221								
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222								
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223			(43 400)	(10 900)				(31 600)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224								
прочие платежи	4229								
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**-**	**-**	**1 121**	**23 564**	**-**	**-**	**32 906**	**(13 140)**
Денежные потоки от финансовых операций									
Поступления – всего в том числе:	4310	23 000	6 500	7 000	11 000	-	-	31 400	-
получение кредитов и займов	4311	23 000	6 500	7 000	11 000			31 400	
денежных вкладов собственников (участников)	4312								
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313								

Наименование показателя	Код показателя	Денежные потоки, тыс. руб.							
		Управленческий персонал		С дочерними обществами ООО «Инмашсервис»		С зависимыми обществами ООО «Высокие обороты»		С другими связанными сторонами ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	
		Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год	Отчетный год	Предыдущий год
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314								
прочие поступления	4319								
Платежи – всего в том числе:	4320			(7 000)	(11 000)	-	-	(25 109)	(3 230)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321								
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	4322								
прибыли в пользу собственников (участников)	4323								
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4324	(26 000)		(7 000)	(11 000)			(22 900)	
прочие платежи	4329							(2 209)	(3 230)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(3 000)**	**(6 500)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**6 291**	**(3 230)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(9 411)**	**(12 979)**	**110 073**	**123 009**	**(3 802)**	**2 731**	**89 939**	**15 592**

Резервы по сомнительным долгам связанных сторон

Образованных резервов по сомнительным долгам и списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек (других долгов, нереальных для взыскания) в отношении связанных сторон не имеется ни в отчетном 2025 году, ни в предыдущем 2024 году.

Обеспечения, выданные третьим лицам по обязательствам связанных сторон

Обществом по обязательствам связанных сторон были выданы обеспечения, информация о них приведена ниже:

Сторона, по обязательствам которой выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
ООО «Инмашсервис»	поручительство	13.05.24-13.11.31	300 000	300 000	
ООО «Инмашсервис»	поручительство	14.04.23-11.04.28			160 000
ООО «Инмашсервис»	поручительство	19.09.23-30.04.25		354 303	375 979
ООО «Инмашсервис»	поручительство	27.10.22-27.10.24			50 000
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	поручительство	13.05.24-13.11.31	300 000	300 000	
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	поручительство	14.04.23-11.04.28			160 000
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	поручительство	30.08.23-29.08.24			55 000
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	поручительство	03.06.21-03.06.24			30 000
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	поручительство	26.01.22-08.04.24			110 000
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	поручительство	18.10.24-31.10.27	11 700		
ООО «Фишер Шпиндель Технолоджи»	поручительство	22.11.19-24.06.25	11 700	15 000	15 000
Итого	×	×	**611 700**	**969 33**	**955 979**

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор, его заместители, члены Совета директоров, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Список членов Совета директоров приведен в пункте 0 Пояснений.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 33 698 тыс. руб., в предшествующем году – 31 894 тыс. руб., в том числе:

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения:	***33 698***	***31 894***
в том числе:		
Оплата труда	25 548	22 769
Отчисления во внебюджетные фонды	4 735	4 381
Премии по итогам работы за год	3 415	4 744
Прочие краткосрочные выплаты		
2. Долгосрочные вознаграждения:	**-**	**-**

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
Итого	**33 698**	**31 894**

8. Обеспечения обязательств и платежей

Полученные Обществом обеспечения обязательств и платежей приведены ниже:

Вид обеспечения	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
-	-	-	-
Итого	**-**	**-**	**-**

Выданные Обществом обеспечения обязательств и платежей приведены в нижеследующей таблице

Вид обеспечения	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
Поручительства по договорам банковских гарантий связанных компаний	611 700	600 000	510 000
Поручительство по кредитным договорам связанных компаний		369 303	445 979
Итого	**611 700**	**969 303**	**955 979**

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. 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 условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

В то же время, существует вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

Судебные разбирательства

Общество является участником ряда судебных разбирательств, возникших в процессе осуществления его деятельности. По состоянию на конец отчетного периода находятся на рассмотрении судебные дела, в которых Общество выступает в качестве истца в двух делах на общую сумму 14 572 тыс. руб. Судебных дел, в которых Общество выступает в качестве ответчика, не имеется.

На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

По мнению руководства Общества, результаты арбитражных процессов не могут оказать существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества.

В отчетном году были закончены следующие судебные разбирательства:

Наименование контрагента	Основания и суть предъявленных требований	Сумма иска (основная сумма, санкции), тыс. руб.	Результат судебного разбирательства, тыс. руб.
ООО НПО СТАНКОСТРОЕНИЕ	Возврат дебиторской задолженности, санкции за просрочку	о взыскании по договору поставки № 450/73 от 12.02.2025 основного долга в размере 9 075 000 руб., пени в размере 889 350 руб. с начислением по день фактической оплаты долга, расходов на оплату услуг представителя в размере 35 000 руб.	9 888
АО СТАНКОТЕХ	Возврат дебиторской задолженности, санкции за просрочку	о взыскании задолженности по договору № 1207-16 от 01.12.2016 г. в размере 837 600 руб., пени в размере 41 880 руб., расходов на оплату услуг представителя в размере 35 000 руб.	948
ООО СТАБИЛЬНЫЕ ШАГИ	Возврат дебиторской задолженности, санкции за просрочку	о взыскании неосновательного обогащения по платежному поручению № №2505 от 22.08.2024г. в размере 122 400 руб., проценты, рассчитанные в порядке ст. 395 ГК РФ, за период с 23.08.2024г. по 02.06.2025г., в размере 19 453 рубля, с последующим начисление процентов с суммы задолженности до даты фактической оплаты ответчиком суммы задолженности.	169
АО СТАНКОТЕХ	Возврат дебиторской задолженности, санкции за просрочку	о взыскании с АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "СТАНКОТЕХ" (далее – ответчик, АО "СТАНКОТЕХ") в рублях по курсу Центрального Банка РФ на дату платежа сумму, эквивалентную 53 901 Евро, в том числе, 25 947 Евро – задолженность по договору поставки от 20.11.2024 № СТХ-Ц/168-169, 6 643 Евро – пени, начисленные за нарушение обязательств по оплате за период с 25.04.2025 по 19.08.2025, с последующим начислением пени по день фактического исполнения денежного обязательства, 17 298 Евро – задолженность по договору от 20.11.2024 № СТХ-Ц/176, 4013 Евро – пени, начисленные за нарушение обязательств по оплате за период с 25.04.2025 по 19.08.2025, с последующим начислением пени по день фактического исполнения денежного обязательства, а также 35 000 руб. расходов по оплате услуг представителя.	4 685

Наименование контрагента	Основания и суть предъявленных требований	Сумма иска (основная сумма, санкции), тыс. руб.	Результат судебного разбирательства, тыс. руб.
АО СТП ПЗМЦ	Возврат дебиторской задолженности, санкции за просрочку	о взыскании неустойки по Спецификации № 5 от 06.04.2023 к договору поставки от 10.01.2022 №ПЗМЦ-22- 01 за период с 13.01.2024 по 10.01.2025 в размере 592 631 руб., судебных расходов по оплате услуг представителя в размере 25 000 руб., расходов по оплате госпошлины	748
СДМ ИЦ ООО	Возврат дебиторской задолженности, санкции за просрочку	О взыскании задолженности по договору	703
ООО НПО СТАНКОСТРОЕНИЕ	Возврат дебиторской задолженности, санкции за просрочку	о взыскании задолженности в размере рублевого эквивалента (валюта платежа) 7 810 евро (валюта долга) на день фактической оплаты задолженности по курсу Центрального банка Российской Федерации неустойки за период с 28.01.2024 г. по 21.10.2024г. в размере рублевого эквивалента (валюта платежа) 743 (семьсот сорок три) евро (валюта долга), на день фактической оплаты задолженности по курсу Центрального банка Российской Федерации, взыскании неустойки за период с 21.10.2024г. по дату фактического исполнения решения суда, в размере 0,01% от суммы просроченного платежа, но не более 10% от суммы задолженности	45
ИТОГО:			17 186

Резерв по сомнительным долгам по данной задолженности не создается, т.к. задолженность гарантированно будет погашена.

Обеспечения

Информация о выданных Обществом в адрес кредиторов третьих лиц обеспечениях, сроки исполнения по которым не наступили, представлена в пункте 0 Пояснений.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных негативных обстоятельств в связи с этими поручительствами и обеспечениями.

Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

10. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

11. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

12. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

13. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация ***инфляционного риска (риска изменения цен)*** связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, на приобретение земельных участков для инвестиционного строительства и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как ставки доходности по финансовым вложениям Общества являются фиксированными, кредитный портфель Общества также представлен заимствованиями с фиксированной процентной ставкой / Общество не имеет кредитных обязательств.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество подвержено валютному риску в отношении его обязательств, деноминированных в иностранных валютах, преимущественно кредиторской задолженности. В настоящее время Общество не использует инструменты хеджирования для управления рисками, связанными с изменением курсов валют. При наличии возможности Общество будет пытаться снизить подверженность валютному риску путем балансирования доходов и расходов в соответствующей валюте.

Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированных резервов под обесценение.

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней. Аналогичные риски могут возникать вследствие несогласованности законодательных норм и отсутствия прямых норм налогового законодательства, регулирующих деятельность застройщика.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

Правовые риски Общества на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются несущественными в связи с незначительным объемом внешнеэкономических сделок с участием Общества, которые управляются путем юридического сопровождения и контроля этих сделок, а также страхования ответственности.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

Риски, связанные с началом специальной военной операции

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность 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.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Данная ситуация привела к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Геополитическая ситуация приводит к тому, что российскому бизнесу придется работать в сложных условиях с учетом различных ограничений и политики высоких процентных ставок по заемным средствам.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, срыв сроков строительства; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

14. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Величина чистых активов Общества, тыс. руб.:

31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
244 726	261 831	112 682

Динамика роста чистых активов положительная, учитывая распределение Обществом прибыли за 2024 год в 2025 году в размере 24 172 тыс. руб.

Падение выручки Общества в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с получением Обществом в 2024 году доходов по не основным видам деятельности.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

В 2026 году были выплачены дивиденды за 2024 год, распределенные в апреле 2025 года.

Генеральный директор
ООО «ЦЭПР»
Яковец М.Ю.



02 марта 2026 г.