

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к бухгалтерской отчетности ООО «ТЕСВЕЛ» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТЕСВЕЛ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений организации. Подразделения в составе организации, выделенные на отдельный баланс отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «ТЕСВЕЛ» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения:

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ТЕСВЕЛ».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ТЕСВЕЛ».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Limited Liability Company «TESWEL»

Сокращенное наименование на английском языке: «TESWEL», LLC.

Юридический адрес Общества: Россия, 443070, Самарская область, город Самара, ул. Дзержинского, зд.46, литера Д, ком.1.

Фактический адрес Общества: 443070, Самарская область, город Самара, ул. Дзержинского, зд.46, литера Д, ком.1.

Общество было учреждено Решением единственного учредителя – Решение № 1 от 06 июня 2019 года.

Данные о государственной регистрации Общества: регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по Самарской области, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1196313051660 от 14.06.2019 г.

Основной вид деятельности: ОКВЭД: 28.99.5 Производство промышленных роботов и робототехнических устройств.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества являются:

- единоличный исполнительный орган (директор).

По состоянию на 31 декабря 2025 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Директор – Моршанский Сергей Вениаминович (на основании Протокола №4 от 28.03.2025)

1.3. Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

Размер уставного капитал по состоянию на 31.12.2025 – 1 000 000 руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Исайкин Александр Петрович	90%
2	Моршанский Сергей Вениаминович	10%

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2025 году не проводилось.

1.4. Среднегодовая численность.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 100 человек.

1.5. Сведения об аудиторе Общества.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год является ООО Аудиторская фирма «Аудит-Альянс».

1.6. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

Общество имеет обособленные подразделения не выделенные на отдельный баланс: ОП г. Москва, КПП 772745001, 117447, РОССИЯ, г. Москва, муниципальный округ Академический вн.тер.г., ул.Дмитрия Ульянова, д.35, стр.1, этаж 2, оф.20; ОП г.Тула КПП 710045002, ТРЦ Маргелова, 300026, РОССИЯ, Тульская обл., г.Тула, ул.Генерала Маргелова, д.5А, кв.38.

1.7. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

Общество имеет дочерние предприятие: Общество с ограниченной ответственностью «ВЭП-РОБОТОТЕХНИКА».

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными *Законом и Положениями*.

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Предприятие 8.3».

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;
- принцип допущения непрерывности деятельности;

- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является – год.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме

3.Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2025 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, проведен анализ доходов и расходов прошлых лет, выявленных в 2025 году. На основании анализа сделан вывод об отсутствии необходимости корректировки показателей бухгалтерского баланса, в том числе раскрытия информации по существенным показателям (существенные показатели - более 10 % от групп строк Бухгалтерского баланса).

4. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, изложены ниже.

4.1. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 500 тыс. руб.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, не учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

4.2. НМА и капитальные вложения в них

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ "Нематериальные активы" 14/2022. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ "Капитальные вложения" 26/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

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

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: НМА амортизируются линейным способом.

4.3. Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая ТЗР, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

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

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете.

4.4. Товары

Учет товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

4.5. Учет затрат. Незавершенное производство

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Себестоимость производства продукции

В составе прямых расходов отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются для производства продукции;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

При признании в бухгалтерском учете возвратные отходы, как и другие запасы, оцениваются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость возвратных отходов определяется как их чистую стоимость продажи.

Одновременно на стоимость учтенных возвратных отходов уменьшается фактическая себестоимость незавершенного производства той продукции (работ, услуг), на изготовление (выполнение) которой были использованы исходные материалы (сырье).

4.6. Готовая продукция

Учет готовой продукции ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

4.7. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и

резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4.8. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 36 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 100 000 000 руб.

В случае предоставления из бюджета субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по полученным кредитам, средства которых были направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, затраты на уплату процентов по этим кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива в сумме за вычетом полученной (подлежащей получению с высокой вероятностью) субсидии.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

4.9. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", применяется балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

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

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

4.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается «методом обязательств» согласно Рекомендации БМЦ Р-23/2011 КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками", п. п. 16, 17 МСФО (IAS) 19).

Начисление резерва по гарантийному ремонту отражается на счете 96.09 «Резервы предстоящих расходов прочие». Если в отчетном периоде фактические расходы на гарантийный ремонт больше, чем размер созданного резерва, сумма превышения отражается в общем порядке.

Сумма оценочного обязательства по гарантийному ремонту рассчитывается по правилам ст.267 НК РФ.

Предельный размер резерва = Фактические расходы на гарантийный ремонт и обслуживание за последние 2 года / Выручка от реализации гарантийных товаров (работ) за последние 2 года (без НДС) × Выручка от реализации гарантийных товаров (работ) за отчетный (налоговый) период (без НДС).

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

4.11. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

4.12. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" и ПБУ 10/99 "Расходы организации".

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: реализация продукции собственного производства, продажа товаров, предоставление в аренду и субаренду собственного и арендованного имущества.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

В составе расходов будущих периодов учитываются:

затраты на получение независимой (банковской) гарантии в случае, когда срок ее действия охватывает более одного отчетного периода и используется она в целях получения доходов также более одного отчетного периода;

затраты когда срок их действия охватывает период не более 12 месяцев и стоимостью не более 100 тыс. руб. без НДС исходя из принципа рациональности (п.6 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации") признаются расходами единовременно в момент принятия их к учету.

4.13. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

4.14. Государственная помощь

Учет государственной помощи ведется в соответствии с ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи".

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств;
- имеется уверенность, что средства будут получены.

При отсутствии такой уверенности бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

В случае предоставления из бюджета субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по полученным кредитам, средства которых были направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, затраты на уплату процентов по этим кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива в сумме за вычетом полученной (подлежащей получению с высокой степенью вероятности) субсидии. Сумма начисленных процентов, подлежащая возмещению за счет субсидии, относится на прочие расходы организации.

4.15. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Организация ежеквартально составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям. Она составляется в общем порядке не позднее 25 числа месяца в составе форм запрашиваемых пользователями.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он

составляет более 10 % от группы строки Бухгалтерского баланса. Показатели, составляющие менее 10 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению итоговой величины по группе показателей отчетности не менее чем на 10 %. С учетом характера показателя (группы показателей) существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Капитальные вложения в объекты НМА включаются в показатель нематериальных активов бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не учитываемых в составе ОС, включаются в тот же показатель бухгалтерского баланса, в составе которого организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные ею в связи с осуществлением капитальных вложений.

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе в качестве обособленного показателя в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах отдельным показателем доходов.

При несущественности этих величин они не отражаются как отдельные показатели, а включаются в общие показатели долгосрочных обязательств и прочих доходов.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

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

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, в отчете о финансовых результатах уменьшают сумму расходов, на финансирование которых получены соответствующие бюджетные средства.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до 3-х месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г. Курс валюты составил на эту дату за 1 дирхам (AED) ОАЭ 21,3007 руб. (31 декабря 2024 г. – 27,6868 руб.).

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

- Положительная курсовая разница в сумме 135 766 тыс. руб.;
- Отрицательная курсовая разница в сумме 98 016 тыс. руб.

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Основные средства

Переоценка основных средств не проводилась.

Авансов выданных, включенных в состав капитальных вложений нет.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.2. Материально – производственные запасы

Материально – производственных запасов, переданных в залог нет.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.4. Денежные средства и их эквиваленты.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 3-х месяцев.

Информация об остатках денежных средств представлена в таблице:

Таблица №1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	10 392	53 543	10 430
Денежные средства в кассе	0	23	0
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр1250 баланса)	10 392	53 566	10 430

6.5. Кредиторская задолженность

В составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса, учтены прочие обязательства, которые включает в себя долгосрочные обязательства на основании заключенных: Договора о предоставлении на безвозмездной и безвозвратной основе в форме гранта, источником финансового обеспечения которых полностью или частично является субсидия, предоставленная из федерального бюджета №70-2025-001858 от 21.11.2025 г. ИГК 0000000002024РАТ0002 в целях создания и развития центра промышленной робототехники, достижения результата федерального проекта "Развитие промышленной робототехники и автоматизации производства" государственной программы Российской Федерации "Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности" - сальдо по счету 98 «Доходы будущих периодов» - 59 870 тыс. руб.; Договоров аренды и лизинга: ООО «Балтийский Лизинг» №1448/24-САМ

от 25.12.2024 г., №948/24-САМ от 27.08.2024 г., ООО «ВЭП-Роботехника» №б/н от 01.10.2024 г., №01122025 от 01.12.2025 г. - сальдо по счету 76.07 «Расчеты по аренде» - 45 846 тыс. руб.

В составе краткосрочной кредиторская задолженность по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса учтена кредиторская задолженность по Договору о предоставлении на безвозмездной и безвозвратной основе в форме гранта, источником финансового обеспечения которых полностью или частично является субсидия, предоставленная из федерального бюджета №70-2025-001858 от 21.11.2025 г. ИГК 0000000002024РАТ0002 в целях создания и развития центра промышленной робототехники, достижения результата федерального проекта "Развитие промышленной робототехники и автоматизации производства" государственной программы Российской Федерации "Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности" и Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета российской организации на финансовое обеспечение затрат на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по современной технологии в рамках реализации такой организацией инновационного проекта №020-11-2025-902 от 27.11.2025 г. ИГК 0000000002025РТ70002 – сальдо по счету 86 «Целевое финансирование» - 12 626 тыс. руб.:

Таблица №2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде (лизинг)	45 846	0	0
Безвозмездные поступления	59 870	0	0
Целевое финансирование	12 626	0	0

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.6. Заемные средства

В составе заемных обязательств по строке 1410 «Заемные средства» и 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, учтены обязательства, которые включает в себя долгосрочные и краткосрочные обязательства по Договорам займа/кредита. Сальдо по счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» - 119 989 тыс. руб. и включает в себя договоры: №39/25 от 05.08.2025 г. с ГФРП СО для целей финансирования проекта: № 1242025 "Запуск мелкосерийного производства воздухоразделительных установок» кредит на сумму 20 000 тыс. руб. со сроком погашения 05.08.2030 г., №СВЛ/181325-539797 от 25.09.2025 г. с Банк ВТБ кредит на сумму 99 989 тыс. руб. со сроком погашения 25.09.2027 г. Сальдо по счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» - 268 924 тыс. руб. и включает в себя договоры: №TESV-1-DTPU-042026-00001 от 16.10.2025 г. с АО «Альфа-Банк» кредит на сумму 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 20.04.2026 г., №7М-540CRLA-РНК от 04.12.2025 г. с ф-м ПАО Сбербанк Самарское отделение №6991 кредит на сумму 68 924 тыс. руб. со сроком погашения 07.12.2026 г. и ставкой %, №7М-540CQF3-8ZH от 25.08.2025 г. со сроком погашения 28.08.2026 г.

6.6. Доходы и расходы.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

В течение 2025 (2024) года были произведены следующие доходы и расходы:

Таблица №3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024год
Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах),	1 359 441	717 749
Производство промышленных роботов и робототехнических устройств	1 206 283	429 263
Продажа товаров	153 158	288 487
Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах),	737 084	431 502
Производство промышленных роботов и робототехнических устройств	646 118	217 510
Продажа товаров	90 966	213 992
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:	39 554	30 114
Курсовые разницы	37 750	0
Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах), в том	78 775	40 681

числе:		
Отчисления в оценочные резервы	62 668	0
Прибыль до налогообложения,	124 924	66 092
Налог на прибыль	-52 370	-12 667
в т.ч.	-54 187	-12 667
текущий налог на прибыль		
отложенный налог на прибыль	1 817	
Чистая прибыль	72 554	53 425

Информация о затратах представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.7. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1 000 тыс. руб. и разделен на 100 долей номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая. Доли Общества полностью оплачены.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 213 204 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 212 204 тыс. рублей.

6.8. Информация о финансовых результатах

По итогам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в сумме 72 554 тыс. руб.

6.9. Применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, постоянных налоговых активах и обязательствах.

В 2025 году на корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль повлияла сумма постоянных и временных разниц.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по начислению резерва по отпускам; сумм расходов за счет прибыли, не учитываемых в целях налога на прибыль; признание в расходах сумм лизинговых платежей за минусом амортизации, начисленной в налоговом учете; сумма амортизационных отчислений по основным средствам, полученных в лизинг, начисленной в бухгалтерском учете.

В 2025 г. на корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода повлияли временные разницы, возникшие в текущем отчетном периоде в сумме 8 130 тыс. руб., в части сумм созданного резерва по отпускам.

тыс. руб.

Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Прибыль бухгалтерская	124 924	Условный расход	31 231
Не принимаемые расходы	2 879	Постоянное налоговое обязательство	718
Постоянные разницы	62 668	Постоянное налоговое обязательство	15 669
Временные разницы	(2 346)	Отложенное налоговое обязательство	(587)
	28 622	Отложенный налоговый актив	7 156
Прибыль налоговая	216 747	Текущий налог на прибыль	54 187

6.10. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила:

Таблица №7 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид налога	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.
-------	------------	--------------------------------------

1.	НДС	4
2.	Налог на прибыль	(5 455)
3.	Транспортный налог	3
4.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 823

6.11. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 8 130 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска 1 691, срок исполнения 2026 год.

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на резерв на гарантийный ремонт в сумме 1085 тыс. руб., срок исполнения 2026 год.

Информация об использовании резервов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

6.12. Оценочные значения

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 62 668 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности: по АО НИИ Полус им. М.Ф. Стельмаха в сумме 9 579 тыс. руб. и по АНО ВО Университет Иннополис в сумме 53 090 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения.

7. События, произошедшие после отчетной даты

В период с 31 декабря 2025 г. по 24.03.2026 г. никаких значительных событий не произошло. Существенные события после отчетной даты подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относил директора.

В 2025 г. Общество производило выплаты заработной платы основному управленческому персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Краткосрочные выплаты составили 2 261 тыс. руб. Долгосрочные выплаты в 2025 г. не производились.

9. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Решения учредителей о выплате дивидендов в 2025 году Обществом не принимались.

10. Информация о связанных сторонах.

**Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность ООО «ТЕСВЕЛ»**

п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Комментарии
1	Исайкин Александр Петрович	Учредитель
4	Моршанский Сергей Вениаминович	Учредитель, единоличный исполнительный орган

**Перечень субъектов, на которые ООО «ТЕСВЕЛ», оказывает влияние,
либо контролируемых ООО «ТЕСВЕЛ»**

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Регистрация	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	ООО «ВЭП-Робототехника»	443070, Самарская обл., Самара г., ул. Дзержинского, д. 46 Д	учредитель	15.08.2024	ДКП	100%

**Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом
(непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ТЕСВЕЛ»**

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Регистрация	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	ООО «Велдинг Групп Самара»	443070, г. Самара, ул. Дзержинского, д. 46 Д	Один и тот же бенефициар
2	ООО «Волгаэнергопром-Сервис»	443070, г. Самара, ул. Дзержинского, д. 46 Д	Один и тот же бенефициар
3	ООО «Волгаэнергопром»	443070, г. Самара, ул. Дзержинского, д. 46 Д	Один и тот же бенефициар
4	ООО «ТСК Волгаэнергопром»	443070, г. Самара, ул. Дзержинского, д. 46 Д	Один и тот же бенефициар
5	ИП Исайкин А.П.	443070, г. Самара, ул. Дзержинского, д. 46 Д	Один и тот же бенефициар
6	ООО «УК Волгаэнергопром»	443070, г. Самара, ул. Дзержинского, д. 46 Д	Один и тот же бенефициар
7	ООО «ЦТК ВЭП»	443070, г. Самара, ул. Дзержинского, д. 46 Д	Один и тот же бенефициар
8	ООО «ВЭП Электросети»	443070, г. Самара, ул. Дзержинского, д. 46 Д	Один и тот же бенефициар
9	ООО «Самарский завод Энергия»	443070, г. Самара, ул. Дзержинского, д. 46 Д	Один и тот же бенефициар
10	ООО «ВЭП-Робототехника»	443070, г. Самара, ул. Дзержинского, д. 46 Д	Один и тот же бенефициар

По взаимоотношениям между Обществом и его связанными сторонами по итогам 2025 года не создавались резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены в таблицах (тыс. руб.):

Наименование организации	получено услуг ,получено займов и т.д.							
	по договорам аренды	по договорам ген.подряда	договор поручительства	по договорам тех.присоединения	по договорам авторского надзора	коммунальные услуги	по договорам компенсации	прочие
ООО «Велдинг Групп Самара»								18204
ООО «Волгаэнергопром-Сервис»								5642
ООО «Волгаэнергопром»								18751
ООО «ТСК Волгаэнергопром»								37552
ООО «УК Волгаэнергопром»								41666
ИП Исайкин А.П.	224							2278
ООО «Самарский завод Энергия»								5064
ООО «ВЭП-Робототехника»	8152							7950
Итого:	8376							137107

Наименование организации	оказано услуг, выдано займов и т.д.						Дт задолженность	Кт задолженность
	по договорам аренды	по договорам займа	по договора ДДУ	по договорам КП	по договорам цессии	по договорам компенсации		
ООО «Велдинг Групп Самара»				409			30641	
ООО «Волгаэнергопром-Сервис»				360				5642
ООО «Волгаэнергопром»		39500		14042				31182
ООО «ТСК Волгаэнергопром»								38307
ИП Исайкин А.П.		6200					7400	
ООО «УК Волгаэнергопром»								8435
ООО «ЦТК ВЭП»				15			4042	
ООО «Самарский завод Энергия»				3146				1673
ООО «ВЭП-Робототехника»		195450		9109			155343	
Итого:		241150		27081			197426	85239

11. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. В Обществе отсутствуют факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

12. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

К условным фактам относятся выданные до отчетной даты банковские гарантии, сроки исполнения по которым еще не наступили:

Бенефициар	Гарант	Вид обязательства	Сумма договора	Дата заключения	Дата погашения	Сумма БГ, тыс. руб.
АО "Выксунский металлургический завод"	СБЕРБАНК	на исполнение обязательств	117 172,80	16.12.2025	30.03.2026	14 158,08
Акционерное общество «Атомдата-Интеграция»	ПСБ	гарантийные обязательства	78 500,01	02.10.2024	01.12.2027	3 925,00
ПАО «ОДК-КУЗНЕЦОВ»	ПСБ	исполнение обязательств	300 480,00	14.06.2024	19.02.2026	150 240,00
АК «АЛРОСА»	Совкомбанк	на исполнение обязательств	8 592,33	30.09.2025	02.03.2026	2 577,70
АК «АЛРОСА»	Совкомбанк	на исполнение обязательств	8 592,33	30.09.2025	02.03.2026	5 155,40
ГФРП СО	Сбербанк, Совкомбанк	обязательства по возврату займа	23 000,00	26.09.2025	05.09.2030	23 000,00

13. Показатели по сегментам

Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» поскольку не является участником организованного рынка ценных бумаг.

14. Прочая информация

В 2025 году Общество получало государственную помощь на основании:

- Соглашения о предоставлении субсидии из федерального бюджета российской организации на финансовое обеспечение затрат на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по современной технологии в рамках реализации такой организацией инновационного проекта №020-11-2025-902 от 27.11.2025 г. ИГК 0000000002025РТ70002 в размере 12 000 тыс. руб.;
- Соглашения о предоставлении из бюджета городского округа Самара субсидий, в том числе грантов форме субсидий, юридическим лицам – субъектам малого и среднего предпринимательства на возмещение понесенных затрат, связанных с уплатой процентов по кредитам, привлеченным в кредитных организациях, на приобретение основных средств или пополнение оборотных средств г.о. Самара №30-2025-007915 в размере 400 тыс. руб.;
- Договора о предоставлении на безвозмездной и безвозвратной основе в форме гранта, источником финансового обеспечения которых полностью или частично является субсидия, предоставленная из федерального бюджета №70-2025-001858 от 21.11.2025 г. ИГК 0000000002024РАТ0002 в целях создания и развития центра промышленной робототехники, достижения результата федерального проекта "Развитие промышленной

робототехники и автоматизации производства" государственной программы Российской Федерации "Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности" в размере 69 421 тыс.руб.

- Договора целевого займа №39/25 от 05.08.2025 г. с ГФРП СО для целей финансирования проекта: № 1242025 "Запуск мелкосерийного производства воздухоразделительных установок» кредит в размере 20 000 тыс. руб. со сроком погашения 05.08.2030 г.

Информация об использовании государственной помощи представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

Общество ведет отдельный учет операций по целевому расходованию средств субсидий, грантов, целевых займов, в соответствии с условиями Соглашений и Договоров в целях обеспечения обособленного отражения на счетах бухгалтерского учета указанных операций от других операций по основной деятельности с отражением на счетах: 86 «Целевое финансирование», 98 «Доходы будущих периодов», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2025 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

В 2025 году Общество осуществило затраты на энергоносители в размере 1 426 тыс. руб.

15. Бенефициары Общества

В соответствии с п. 6 ст. 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»:

Бенефициарными владельцами Общества являются: Исайкин А.П. (учредитель с долей 90%) и директор Моршанский С.В.(учредитель с долей 10%).

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Руководство Общества не может исключить, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация не раскрывается.

Основными факторами риска, связанными с деятельностью общества, являются риски, возникающие из-за внешних событий, действие которых не ограничивается рамками конкретного проекта, и их невозможно устранить.

Среди рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества можно выделить следующие:

- технологический риск;
- риск отсутствия обеспечения энергетическими ресурсами;
- валютный риск.

Налоговые риски:

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового

законодательства. Российские налоговые органы могут проверять цены по операциям между компаниями группы. Они могут начислять дополнительные налоги к уплате, если придут к выводу, что в результате таких операций налогоплательщик получил необоснованную налоговую выгоду.

Информация о других рисках:

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе (регионах), в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

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

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2025 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

24.03.2026 г.

Директор Моршанский С.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	3 585	(202)	11 570	-	-	(456)	-	-	-	-	-	15 155	(658)
	3а 2024 г.	-	-	3 585	-	-	(202)	-	-	-	-	-	3 585	(202)
в том числе:														
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	3 585	(202)	2 670	-	-	(456)	-	-	-	-	-	6 255	(658)
	3а 2024 г.	-	-	3 585	-	-	(202)	-	-	-	-	-	3 585	(202)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	8 900	-	-	-	-	-	-	-	-	8 900	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	8 900	-	-	-	-	-	-	-	-	8 900	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:														
	Другие НМА														
	3а 2025 г.	-	-	8 900	-	-	-	-	-	-	-	-	8 900	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 739	1 983	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	3 739	1 983	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	10 758	1 400	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 858	1 400	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	8 900	-	-
из них созданные организацией	8 900	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	2 670	-	-	(2 670)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 585	-	-	(3 585)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	2 670	-	-	(2 670)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 585	-	-	(3 585)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	30 306	-	(8 900)	(8 900)	12 506	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	21 406	-	-	(8 900)	12 506	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Промышленные образцы	3а 2025 г.	-	-	8 900	-	(8 900)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 192	(635)	72 889	-	-	(991)	-	-	-	-	-	76 081	(1 626)
	3а 2024 г.	1 280	(68)	1 912	-	-	(567)	-	-	-	-	-	3 192	(635)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 685	(386)	71 377	-	-	(506)	-	-	-	-	-	73 062	(891)
	3а 2024 г.	843	(48)	842	-	-	(338)	-	-	-	-	-	1 685	(386)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	749	(94)	1 287	-	-	(335)	-	-	-	-	-	2 036	(429)
	3а 2024 г.	132	-	618	-	-	(94)	-	-	-	-	-	749	(94)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	757	(155)	225	-	-	(150)	-	-	-	-	-	982	(306)
	3а 2024 г.	305	(20)	452	-	-	(135)	-	-	-	-	-	757	(155)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	49 227	(8 661)	58 199	(40 308)	12 825	(10 194)	-	-	-	67 119	(6 031)
	3а 2024 г.	1 548	(172)	48 222	(543)	-	(8 489)	-	-	-	49 227	(8 661)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	39 233	(6 222)	35 010	(39 233)	12 825	(6 602)	-	-	-	35 010	-
	3а 2024 г.	-	-	39 233	-	-	(6 222)	-	-	-	39 233	(6 222)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	2 083	-	-	(450)	-	-	-	2 083	(450)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	9 994	(2 439)	-	(1 075)	-	(3 142)	-	-	-	8 920	(5 580)
	3а 2024 г.	1 548	(172)	8 989	(543)	-	(2 267)	-	-	-	9 994	(2 439)
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	21 107	-	-	-	-	-	-	21 107	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	135 543	43 123	2 588
в том числе:			
Здания	35 010	33 011	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	73 804	1 299	795
Офисное оборудование	1 608	655	132
Транспортные средства	3 339	7 556	1 376
Земельные участки	21 107	-	-
Другие виды основных средств	676	602	285
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	130 301	-	(28 535)	(101 766)	-	-
	За 2024 г.	-	-	40 624	-	(1 115)	(39 510)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	847	-	-	(847)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Полуавтоматическая сварка	За 2025 г.	-	-	591	-	-	(591)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютерные материалы, запчасти	За 2025 г.	-	-	71	-	(71)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оргтехника	За 2025 г.	-	-	476	-	(166)	(310)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы основные	За 2025 г.	-	-	278	-	(145)	(133)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 126	-	(1 001)	(124)	-	-
МАТЕРИАЛЫ	За 2025 г.	-	-	130	-	-	(130)	-	-
	За 2024 г.	-	-	189	-	-	(189)	-	-
Компьютерные материалы	За 2025 г.	-	-	116	-	-	(116)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	34 314	-	(15 040)	(19 274)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оргтехника	За 2025 г.	-	-	146	-	(146)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	1 545	-	-	(1 545)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ТОВАРЫ	За 2025 г.	-	-	32 117	-	(12 963)	(19 154)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	35 010	-	-	(35 010)	-	-
	За 2024 г.	-	-	29 700	-	-	(29 700)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	3 551	-	-	(3 551)	-	-
	За 2024 г.	-	-	187	-	-	(187)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	21 107	-	-	(21 107)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвентарь и хоз. принадлежности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	101	-	-	(101)	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	205	-	(61)	(144)	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	49	-	(49)	-	-	-
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	184	-	-	(184)	-	-
КЕМПИ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 429	-	-	(8 429)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	452	-	-	(452)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	52 611	-	-	(29 322)	23 289	-
	За 2024 г.	-	-	531	-	-	(531)	-	-
в том числе:									
	Компьютер Intel Core	-	-	185	-	-	(185)	-	-

i5-13400F	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Горизонтальный обрабатывающий центр с конвейером для отвода стружки DT500E-1500 с/н 24052201Y	3а 2025 г.	-	-	15 000	-	-	(15 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе: iRU Game 710Z7GP Intel Core i7 12700F, DDR5 64ГБ,1ТБ (SSD), RTX 4070 Super	3а 2025 г.	-	-	199	-	-	(199)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование для маркировки	3а 2025 г.	-	-	7 889	-	-	(7 889)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер с оперативной памятью iRU Creato 710Z7GP Intel Core	3а 2025 г.	-	-	184	-	-	(184)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СВОЙ РОБОТ (ТЕСТЫ И ОБУЧЕНИЕ)	3а 2025 г.	-	-	23 289	-	-	-	23 289	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование для учебного класса	3а 2025 г.	-	-	5 864	-	-	(5 864)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станок токарный 16Б16ПЕ 3, 1995 т.в., б/у (основное средство сборки)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	531	-	-	(531)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	58 707	-	365 076	130 246	-	-	-	-	293 537	-
	3а 2024 г.	-	-	58 707	-	-	-	-	-	58 707	-
в том числе: Паи и акции	3а 2025 г.	52 387	-	-	-	-	-	-	-	52 387	-
	3а 2024 г.	-	-	52 387	-	-	-	-	-	52 387	-
предоставленные займы	3а 2025 г.	6 320	-	365 076	130 246	-	-	-	-	241 150	-
	3а 2024 г.	-	-	6 320	-	-	-	-	-	6 320	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	164 137	-	4 568 129	4 709 266	-	-	-	-	23 000	-
	3а 2024 г.	71 500	-	92 637	-	-	-	-	-	164 137	-
в том числе: депозитный счет	3а 2025 г.	164 137	-	4 568 129	4 709 266	-	-	-	-	23 000	-
	3а 2024 г.	71 500	-	92 637	-	-	-	-	-	164 137	-
Итого	3а 2025 г.	222 844	-	4 933 205	4 839 512	-	-	-	-	316 537	-
	3а 2024 г.	71 500	-	151 344	-	-	-	-	-	222 844	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	158 759	-	824 793	(807 763)	-	-	X	X	175 789	-
	3а 2024 г.	89 121	-	604 156	(534 517)	-	-	X	X	158 759	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	21 961	-	57 212	(17 993)	-	-	(38 403)	-	22 777	-
	3а 2024 г.	19	-	31 948	(3 760)	-	-	(6 245)	-	21 961	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	1 105	-	-	(193 326)	-	-	195 166	-	2 945	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(180 995)	-	-	182 100	-	1 105	-
Товары	3а 2025 г.	134 407	-	733 850	(317 920)	-	-	(420 543)	-	129 794	-
	3а 2024 г.	89 102	-	565 094	(349 010)	-	-	(170 779)	-	134 407	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	1 285	-	33 730	(278 524)	-	-	263 780	-	20 272	-
	3а 2024 г.	-	-	7 114	(752)	-	-	(5 076)	-	1 285	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	363 604	-	434 606	-	(338 848)	(50)	(109 759)	-	459 313	(62 668)
	За 2024 г.	144 774	-	359 629	-	(140 799)	-	(1 394)	-	363 604	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	194 574	-	210 040	-	(192 001)	-	-	-	212 613	-
	За 2024 г.	75 313	-	194 877	-	(75 616)	-	-	-	194 574	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	90 825	-	202 672	-	(77 607)	-	(109 759)	-	215 890	(62 668)
	За 2024 г.	55 470	-	90 840	-	(55 485)	-	(1 394)	-	90 825	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	73 261	-	15 758	-	(64 549)	-	-	-	24 470	-
	За 2024 г.	5 361	-	72 412	-	(4 512)	-	-	-	73 261	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	27	-	5 428	-	-	-	-	-	5 455	-
	За 2024 г.	4 291	-	-	-	(4 264)	-	-	-	27	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 402	-	5	-	(3 402)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	3 403	-	-	-	(1)	-	-	-	3 402	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	449	-	-	-	(449)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	305	-	469	-	(224)	(50)	-	-	500	-
	За 2024 г.	55	-	283	-	(33)	-	-	-	305	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 000	-	207	-	(1 007)	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	-	-	1 007	-	(7)	-	-	-	1 000	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	196	-	28	-	(43)	-	-	-	180	-
	За 2024 г.	432	-	196	-	(432)	-	-	-	196	-
Итого	За 2025 г.	363 604	-	434 606	-	(338 848)	(50)	(109 759)	X	459 313	(62 668)
	За 2024 г.	144 774	-	359 629	-	(140 799)	-	(1 394)	X	363 604	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	62 668	62 668	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	62 668	62 668	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	137 402	229 897	-	(78 974)	-	-	288 326
	За 2024 г.	59 294	78 108	-	-	-	-	137 402
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	62 620	-	-	-	-	62 620
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	37 402	87 418	-	(78 974)	-	-	45 846
	За 2024 г.	1 319	36 083	-	-	-	-	37 402
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	100 000	19 989	-	-	-	-	119 989
	За 2024 г.	57 975	42 025	-	-	-	-	100 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	59 870	-	-	-	-	59 870
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	517 577	548 426	-	(504 151)	(3 534)	-	558 443
	За 2024 г.	167 364	479 498	-	(129 285)	-	-	517 577
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 752	135 506	-	(24 240)	-	-	136 019
	За 2024 г.	33 372	24 285	-	(32 905)	-	-	24 752
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	435 227	82 609	-	(430 029)	-	-	87 807
	За 2024 г.	99 952	428 854	-	(93 579)	-	-	435 227
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	258	55 867	-	-	-	-	56 125
	За 2024 г.	476	-	-	(218)	-	-	258
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	268 924	-	-	-	-	268 924
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	924	4 148	-	-	-	-	5 072
	За 2024 г.	167	827	-	(70)	-	-	924
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 705	1	-	(6 270)	(3 433)	-	3
	За 2024 г.	-	9 705	-	-	-	-	9 705
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	27 997	-	-	(27 993)	-	-	4
	За 2024 г.	12 872	15 124	-	-	-	-	27 997
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	17 104	-	-	(15 516)	-	-	1 587
	За 2024 г.	16 454	649	-	-	-	-	17 104
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 541	1 297	-	(15)	-	-	2 823
	За 2024 г.	3 617	26	-	(2 102)	-	-	1 541
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	38	-	-	63	(101)	-	-
	За 2024 г.	442	-	-	(404)	-	-	38
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	31	74	-	(25)	-	-	79
	За 2024 г.	12	28	-	(9)	-	-	31
Итого	За 2025 г.	654 979	778 323	-	(583 125)	(3 534)	X	846 769

	За 2024 г.	226 658	557 606	-	(129 285)	-	X	654 979
--	------------	---------	---------	---	-----------	---	---	---------

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	15	19 728	9 957	572	9 215
	3а 2024 г.	162	7 239	5 776	1 609	15
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	16	16 620	7 934	572	8 130
	3а 2024 г.	357	5 554	4 285	1 609	16
Резерв на гарантийное обслуживание	3а 2025 г.	-	3 108	2 023	-	1 085
	3а 2024 г.	(116)	1 145	1 029	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	199 056	336 442	32 866
в том числе:			
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	154 165	227 740	-
СОВКОМБАНК ПАО	7 733	-	24 992
Промсвязьбанк ПАО	-	68 676	-
ПСБ ООО	-	40 026	-
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	23 000	-	-
ПАО СБЕРБАНК	14 158	-	-
ПАО БАНК ЗЕНИТ	-	-	7 543
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ ВТБ	-	-	332

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	770 985	425 055
Затраты на оплату труда	122 309	78 558
Отчисления на социальные нужды	25 655	14 889
Амортизация	11 641	9 258
Прочие затраты	266 161	124 700
Итого по элементам	1 196 751	652 460
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(33 562)	(2 040)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 163 189	650 420

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	81 821	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	76 471	-
на финансирование текущих расходов	5 350	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	20 000	-	8 915
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: ГФРП СО (целевое финансирование проекта)	За 2025 г.	-	20 000	-	8 915
	За 2024 г.	-	-	-	-