

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

Наименование показателя	Период	Начало года	Изменения за период		На конец периода	
			заплат	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	842 869	(640 081)	42 985	-	(6 269)	(60 963)	(63 424)	-	(5 119)	-	880 735	(695 925)
в том числе:	За 2024 г.	838 062	(582 012)	11 076	-	-	-	-	-	-	-	842 869	(640 081)
Сооружения	За 2025 г.	529	(214)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	529	(266)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	775 504	(586 050)	36 048	-	-	(57 269)	(57 269)	-	(5 119)	-	806 433	(638 200)
Офисное оборудование	За 2024 г.	772 810	(528 969)	2 694	-	-	(67 081)	(67 081)	-	-	-	775 504	(586 050)
Транспортные средства	За 2025 г.	32 672	(22 039)	4 828	-	-	(2 682)	(2 682)	-	-	-	37 300	(24 721)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	24 404	(19 928)	8 268	-	-	(2 111)	-	-	-	-	32 672	(22 039)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 323	(3 322)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 323	(3 323)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	9 592	(6 792)	-	-	-	(1 895)	-	-	-	-	9 592	(6 792)
	За 2025 г.	9 774	(9 118)	1 942	-	-	(456)	(1 071)	-	-	-	11 716	(9 574)
	За 2024 г.	9 660	(8 047)	114	-	-	(504)	-	-	-	-	9 774	(9 118)
	За 2025 г.	21 067	(18 114)	367	-	-	(1 224)	-	-	-	-	21 434	(19 842)
	За 2024 г.	21 067	(18 114)	-	-	-	-	-	-	-	-	21 067	(19 338)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценок фактической стоимости)	списано (с учетом переоценок фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	987 686	(352 564)	-	-	(129 360)	(117 521)	-	-	21 590	1 009 276	(481 924)	
в том числе:	За 2024 г.	352 564	(235 043)	-	-	(117 521)	-	-	-	635 122	987 686	(352 564)	
Здания	За 2025 г.	959 053	(342 160)	-	-	(125 634)	-	-	-	20 883	979 936	(467 794)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	342 160	(228 107)	-	-	(114 063)	(3 726)	-	-	616 893	959 053	(342 160)	
	За 2025 г.	28 633	(10 404)	-	-	(3 469)	-	-	-	707	29 340	(14 130)	
	За 2024 г.	10 404	(6 936)	-	-	(3 469)	-	-	-	18 229	28 633	(10 404)	

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	712 162	837 909	373 570
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	527 352	635 122	117 521

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	описано		проценты доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	перегласифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	382 450	-	440 100	(382 450)	-	-	-	-	-	440 100	-
	За 2024 г.	-	-	382 450	-	-	-	-	-	-	382 450	-
Итого	За 2025 г.	382 450	-	440 100	(382 450)	-	-	-	-	-	440 100	-
	За 2024 г.	-	-	382 450	-	-	-	-	-	-	382 450	-

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 продаж), - 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	заграты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 152 229 847 917	-	2 067 951 2 064 230	(2 319 828) (1 759 919)	-	-	X	X	900 352 1 152 229	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	793 201 691 572	-	1 337 881 1 392 832	(86 244) (38 259)	-	-	(1 432 241) (1 252 944)	-	612 597 793 201	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	382 22	-	28 496 92 738	(52 963) (92 378)	-	-	24 541 -	-	456 382	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	358 646 156 323	-	701 574 578 660	(2 180 620) (1 629 281)	-	-	1 407 699 1 252 944	-	287 299 358 646	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)		списано		переклассифицировано	
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	556 449 -	- 556 449	- -	(87 266) -	- -	469 183 556 449	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	556 449 -	- 556 449	- -	(87 266) -	- -	469 183 556 449	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 530 367 1 106 509	680 511 1 178 173	- -	(1 249 493) (754 315)	- -	961 385 1 530 367	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	17 414 15 150	13 964 10 237	- -	(16 591) (7 973)	- -	14 787 17 414	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	934 666 616 253	651 311 923 462	- -	(911 584) (605 049)	- -	674 393 934 666	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	111 863 414	67 111 623	- -	(111 885) (174)	- -	45 111 863	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	208 584 338 342	15 131 11 251	- -	(78 354) (141 009)	- -	145 361 208 584	
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	За 2025 г. За 2024 г.	191 811 103 007	13 88 891	- -	(65 051) (87)	- -	126 773 191 811	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	66 002 33 299	- 32 703	- -	(66 002) -	- -	- 66 002	
Расчеты с подотчетными лицами и расчеты прочие с персоналом	За 2025 г. За 2024 г.	27 44	25 2	- -	(26) (23)	- -	26 27	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 086 816 1 106 509	680 511 1 734 622	- -	(1 336 759) (754 315)	- -	1 430 568 2 086 816	

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

Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года	призано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.		139 087	(166 063)		141 763
	За 2024 г.		100 811	(132 612)		139 087
В том числе:						
По оплате отпусков и вознаграждений	За 2025 г.	123 060	149 473	(152 680)		119 853
	За 2024 г.	85 366	159 816	(122 122)		123 060
По гарантийному обслуживанию	За 2025 г.	16 027	19 266	(13 383)		21 910
	За 2024 г.	15 445	11 072	(10 490)		16 027

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 528 611	1 281 235
Затраты на оплату труда	819 441	721 520
Отчисления на социальные нужды	214 204	174 970
Амортизация	192 673	182 641
Прочие затраты	170 267	233 410
Итого по элементам	2 925 196	2 593 776
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	60 298	(202 683)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 985 494	2 391 093

Раздел II. Текстовая (письменная) часть

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г

11. Общая информация

Бухгалтерская отчетность ООО "МК «ТЕХНЭКС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Машиностроительная компания «Технэкс»

Сокращенное наименование: ООО "МК «ТЕХНЭКС»

Сведения, указанные в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица: ООО «МК «Технэкс» реорганизовано в форме преобразования из ЗАО в ООО зарегистрировано 27.10.2014г. в МРИ ФНС №31 Свердловской области (регистрационный номер 1146685037179)

Юридический и фактический адрес: 620017,г. Екатеринбург, пр-кт Космонавтов 11 Б литер Д

Дата государственной регистрации: 27.10.2014

ОГРН: 1146685037179

ИНН: 6678049565

КПП: 667801001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №6678, свидетельство № 007643851

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб.

Основной вид деятельности Общества: Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий ОКВЭД 28.93

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года.

Среднесписочная численность общества за 2025 г. составила 349 человек.

Органами управления Обществом являются:

- Директор.

Высшим органом управления Обществом является учредитель Общества.

Исполнительным органом Общества является директор Общества – Филимонов Юрий Владимирович.

12. Информация о конечном бенефициаре

Бенефициарным владельцем ООО "МК "Технэкс" является Черепанова Н.В., её доля в уставном капитале составляет 100%.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению единственным участником, срок утверждения еще не определен.

13. Сведения об основном (ключевом) управленческом персонале

В состав основного (ключевого) управленческого персонала входят:

- директор;

- финансовый директор.

Управленческому персоналу за 2025г. было выплачено вознаграждение в виде оплаты труда, общая сумма с учетом страховых взносов составила 4 482,36 тыс. руб.

14. Информация о нематериальных активах

Учет нематериальных активов производить в соответствии с ФСБУ 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ"

Для учета нематериальных активов применяется счет 04 «Нематериальные активы».

Нематериальным активом (НМА) считается актив, который характеризуется одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования в обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды в будущем, на получение которых она имеет право и доступ иных лиц к которым способна ограничить.
- может быть выделен из других активов или отделен от них.

Начисление амортизации по НМА производится исходя из срока полезного использования, который определяется на основании документов по приобретению НМА. Амортизация по нематериальным активам определяется по каждому объекту линейным способом.

Отражение в учете погашения стоимости нематериальных активов производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

НМА приходуются на баланс в сумме фактических затрат на приобретение, включая расходы по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Сроки полезного использования НМА в 2025 году не изменялись.

Изменения способов определения амортизации НМА не осуществлялось.

15. Информация о расходах на освоение природных ресурсов

Расходы на освоение природных ресурсов Обществом не осуществлялись.

16. Информация об основных средствах

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 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.

На предприятии используется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом директора (на дату ввода в эксплуатацию) по их видам, согласно утвержденной Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, на основании рекомендаций технических служб.

В 2025 году операции по приобретению (получению) объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не осуществлялись.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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

Первоначальная стоимость основных средств, принадлежащих предприятию и числящихся на балансе по состоянию на 31.12.2025 г., составила – 881 323,93 тыс. руб., (остаточная стоимость – 184 809,77 тыс. руб.).

В 2025 году предприятие арендовало объекты основных средств и стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2025 г., составила– 1 009 275,51 тыс. руб. (остаточная стоимость – 527 352,19 тыс. руб.). Стоимость основных средств полученных в аренду отражена в балансе по строке 1150, в бухгалтерском учете отражена на счете 01.03. в соответствии с ФСБУ 6/2020.

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

Капитальные вложения признаются в учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств стоимость капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 г., составила – 2 809,53 тыс. руб.

В 2025 году у предприятия была проведена подготовка к выбытию основных средств стоимостью 5 318,45 тыс. руб. (остаточная стоимость – 790 тыс. руб.)

Объекты недвижимости принятые в 2025 году в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым находятся в процессе государственной регистрации, у предприятия отсутствуют (указанные операции не совершались).

17. Информация по финансовым вложениям

по стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, отражены краткосрочные финансовые вложения в виде облигаций (KSUBOND, выпущенных Небанковской кредитной организацией-центральный контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (Акционерное общество), всего на сумму 440 100 тыс. руб.

18. Информация о запасах

В бухгалтерском балансе в составе материально - производственных запасов отражены активы, которые отвечают следующим критериям:

- используются в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначены для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используются для управленческих нужд предприятия.

Материально-производственные запасы, в том числе и товары, принимаются к учету по фактической себестоимости.

Отпуск материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Способы оценки материально-производственных запасов в 2025 году не изменялись.

Случаев передачи материально-производственных запасов в залог в 2025 году не было.

19. Информация о кредитах и займах

В 2025 году Предприятие не привлекало денежные средства по кредитам и займам.

20. Информация об оценке задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)

В случае перечисления обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Аналогично при получении обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок обществом товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

По состоянию на 31.12.2025г. сумма НДС с авансов, полученных в счет предстоящих поставок Обществом товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) составила 98 100,50 тыс. руб.;

сумма НДС с авансов, выданных в оплаты в счет предстоящих поставок Обществу товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) - 11 145,59 тыс. руб.

21. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, высоколиквидные беспроцентные займы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (до 90 дней) отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Под денежными эквивалентами предприятие понимает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся, в том числе, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования со сроком более 3 месяцев.

Все денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто по трем видам деятельности: текущая, инвестиционная и финансовая.

В отчете о движении денежных средств в разделе "Денежные потоки от текущих операций" платежи по оплате труда работников отражены в сумме, выданной заработной платы сотрудникам путем перечисления на счета сотрудников или через кассу предприятия.

22. Информации о доходах организации

Учет доходов осуществляется на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности, к которым относятся доходы от реализации готовой продукции на внутреннем рынке; доходы от реализации готовой продукции на экспорт; доходы от реализации услуг и товаров;

б) Прочие доходы.

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Бухгалтерская отчетность формируется с применением метода отражения дохода от продажи продукции - по моменту ее отчуждения, т.е. по моменту перехода права собственности к другому юридическому или физическому лицу. Момент перехода права собственности определяется в соответствии с условиями договора, заключенного между сторонами и законодательством РФ.

В состав прочих доходов входят:

- поступления от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

Прочие доходы предприятия за 2025 год составили 227 432 тыс. руб., из них:

- Положительные курсовые разницы – 210 775 тыс. руб.
- Реализация металлолома – 11 048 тыс. руб.
- Реализация прочая – 4 571 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки - 423 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 615 тыс. руб.

В 2025 году выручки (доходов), полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, не было.

23. Информация о расходах

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.

Бухгалтерский учет расходов на выпуск продукции, выполнения работ и оказания услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат по элементам и статьям затрат.

Учет затрат, связанных с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции, работ, услуг без учета расходов вспомогательных производств, общепроизводственных и общехозяйственных расходов, а именно фактические прямые затраты.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены прямые затраты в размере 2 233 432 тыс. руб. к которым относятся:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- отчисления на социальное страхование;
- амортизация;
- расходы на содержание основных средств участвующих в процессе производства.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, полностью в отчетном году и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отражены расходы, связанные с продажей продукции и составили 371 231 тыс. руб. к ним отнесены:

- расходы на доставку продукции до заказчика;
- расходы на оплату труда персонала отдела продаж;
- представительские расходы;
- расходы на рекламу;
- расходы по созданию резерва на премии отдела продаж по итогам 2025г;

- расходы по созданию резерва по гарантийным обязательствам;
- амортизация нематериальных активов, связанных с продвижением продукции на рынке;
- командировочные расходы сотрудников отдела продаж.

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются в себестоимость продаж.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы, связанные с управлением организацией и составили 380 831 тыс. руб., к ним относятся:

- административно-управленческие расходы;
- амортизационные отчисления, аренда и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг;
- командировочные расходы административно-управленческого персонала;

Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

К прочим расходам предприятия относятся:

- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

Величина прочих расходов в 2025 году составила тыс. руб., в том числе:

- Отрицательные курсовые разницы – 470 203 тыс. руб.
- Процентные расходы согласно ФСБУ 25/2018 – 127 051 тыс. руб.
- Расходы от покупки (продажи) иностранной валюты - 6 042 тыс. руб.
- Членские взносы - 2 000 тыс. руб.
- Расходы, связанные с продажей прочего имущества – 11 048 тыс. руб.
- Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам – 10 538 тыс. руб.
- Услуги банка- 5 025 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки - 336 тыс. руб.
- Прочие расходы – 6 427 тыс. руб.

В целом по предприятию, в 2025 г. получена чистая прибыль в сумме 521 396 тыс. руб.

23. Информации о расчетах по налогу на прибыль, в том числе, разницы между данными бухгалтерского и налогового учета (налоговых регистров).

По состоянию на 31.12.2025 года сформированы:

- отложенные налоговые обязательства на сумму – 225 651 тыс. руб.
- отложенные налоговые активы на сумму - 252 293 тыс. руб., в том числе:
- прибыль до налогообложения текущего периода – 696 922 тыс. руб.
- постоянные налоговые обязательства (активы) на сумму - 1 296 тыс. руб.
- условный доход по налогу на прибыль - 9 186 тыс. руб.
- условный расход по налогу на прибыль за текущий период – 183 417 тыс. руб.;

24. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

25. Информация по активам и обязательствам, стоимость которых выражена 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 средств на банковских счетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основании официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2025г.

Курсы валют составили:

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

В составе прочих доходов и расходов положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие при пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражены свернуто.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов в иностранной валюте в 2025 году, составила:

- положительных – 82 041 тыс. руб.;
- отрицательных – 220 729 тыс. руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выражены в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, по курсу ЦБ РФ иностранной валюты на день перечисления, составила – положительных – 128 685 тыс. руб., отрицательных- 401 637 тыс. руб.

26. Информация о государственной помощи

В 2025 году предприятию не оказывалась государственная помощь.

27. Информация о НИОКР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – НИОКР) осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

НИОКР в 2025 году не было.

28. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Предприятия являются: ООО «Технэкс», ООО МК «Технология». Взаимоотношения с ООО МК «Технология», ООО «Технэкс» в основном связаны с арендой производственных помещений согласно договорам.

Объект активов в форме права пользования (строка 1150 Арендованные основные средства)	по состоянию на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)			Изменение активов в форме права пользования (тыс. руб.)				по состоянию на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания и сооружения	959 053	342 159	616 893	20 883	125 634		-	979 936	467 794	512 142
Машины и оборудование (кроме офисного)	28 632	10 403	18 228	707	3 726		-	29 339	14 129	15 210
Итого	987 685	352 563	635 122	21 590	129 360		-	1 009 276	481 923	527 352

Для договоров операционной аренды дисконтирование производится с применением ставки, по которой привлекает или могли бы быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по договорам аренды перед ООО «МК Технология» на 31.12.2025г. составила 117 751 тыс. руб.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по договорам аренды перед ООО «Технэкс» на 31.12.2025г. составила 496 792,8 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

29. Информация о прекращенной деятельности

Признаков прекращения деятельности нет.

30. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

31. Информация об исправлении (корректировках) существенных ошибок предшествующих периодов

Существенные ошибки отсутствуют

32. Информации об оценочных обязательствах

Оценочные обязательства формируются в соответствии с законодательством РФ.

Характер оценочного обязательства – предстоящие расходы предприятия по оплате основных ежегодных и дополнительных оплачиваемых отпусков работникам, а также гарантийные обязательства при реализации оборудования (гарантийное обслуживание).

На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время и годовой премии отдела продаж в сумме 119 852,6 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2026 года.

На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство по гарантийным обязательствам на 2026 год в сумме 21 910 тыс. руб.

33. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным резервам

В бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам (на основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н) на 31.12.2025 г. остаток резерва 14 640 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2025 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

34. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условные обязательства и условные активы у предприятия отсутствуют.

35. Информация по сегментам

Информация о сегментах не формируется, так как предприятие не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

36. Информации о совместной деятельности

Деятельность (отчетный сегмент), осуществляемую с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (т.е. совместную) предприятие в 2025 году не осуществляло.

37. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

38. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Рыночные риски.

В настоящее время у Предприятия существуют активы и обязательства, подтвержденные рыночным рискам, в частности, связанные с колебаниями курсов валют (доллар США, Евро, Китайский юань).

По нашей оценке существенные рыночные риски у Предприятия в целом зависят от макроэкономической ситуации в экономике.

Кредитные риски.

Риски, связанные с возможными неблагоприятными для Предприятия последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им займам (Дт 58 Кт 51 или Дт 76 Кт 51, в том числе в виде предоставления отсрочки и рассрочки платы за проданные товары) оцениваются на основании инвентаризации.

Акт инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами свидетельствует о наличии нормальной текущей задолженности.

Правовые риски.

Данный тип рисков связан с возможным изменением законодательства РФ.

По состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы Обществом корректно, и положения Общества с точки зрения налогового законодательства оцениваются как стабильные.

Страховые и региональные риски.

Предприятие находится в г. Екатеринбург и осуществляет свою деятельность там же.

В прошедшем году некоторое негативное влияние на деятельность Предприятия оказывала общая экономическая обстановка в стране. В настоящее время Общество не прогнозирует значительных негативных изменений в своем регионе, которые могли бы существенно повлиять на возможность исполнения взаимных обязательств.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона отсутствуют.

В период с 2024г. по 2025 г. рядом стран были объявлены пакеты санкций в отношении Российской Федерации. В связи с ростом геополитической напряженности в течении 2025 г. наблюдались существенные изменения на фондовых и валютных рынках, а также значительное изменение курса рубля по отношению к доллару США и ЕВРО.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности предприятия.

Руководитель _____



Филимонов Ю.В.



« 24 » марта 2026 г.