

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ПКП «РОТОР»

За 2025 год

(в тыс. рублей, если не указано другое)

1. Общие сведения об организации

1. Общая информация

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческое предприятие «Ротор» (ООО «ПКП «РОТОР»)
- 1.2. Юридический адрес: 601903, Владимирская область г. Ковров, ул. Волго-Донская, д.46а, строение 3. (изменение адреса зарегистрировано 09.03.2021г.)
- 1.3. Уставный капитал предприятия составляет: 350 000 рублей оплачен полностью. Увеличение уставного капитала зарегистрировано 14.01.2025г. (Уставный капитал до 13.01.2025г – 10 000 руб.)
- 1.4. Дата государственной регистрации: 22.05.2001 года, основной государственный регистрационный № 1033302212130 от 13.03.2003г.
- 1.5. ИНН/КПП 3305038251/330501001.
- 1.6. Дочерние и зависимые общества, Филиалы, представительства и обособленные подразделения - нет
- 1.7. Среднегодовая численность сотрудников за последние 2 отчетных периода составила:
За 2024 год - 64 чел. За 2025 год - 70 чел.
- 1.9. Контрольные и исполнительные органы:

- Общее собрание участников, как высший орган управления

В период с 01.03.2023г по 27.05.2024г – Единственный участник общества – Кузнецов Роман Владимирович (доля 100%)

В период с 28.05.2024г по 13.01.2025г - Единственный участник общества – Зиновьев Дмитрий Евгеньевич (доля 100%)

С 14.01.2025 г список участников представлен в таблице:

№ п/п	Сведения об участнике Общества	Размер доли в уставном капитале Общества, её номинальная стоимость
1	Родников Максим Эдуардович	40,8 % - номинальная стоимость 142 800,00 (сто сорок две тысячи восемьсот) рублей
2	Зиновьев Дмитрий Евгеньевич	20 % – номинальная стоимость – 70000 (семьдесят тысяч) рублей
3	Муслинов Дмитрий Эдуардович	18,1 % - номинальная стоимость 63 350,00 (шестьдесят три тысячи триста пятьдесят) рублей
4	Попов Ярослав Евгеньевич	12 % - номинальная стоимость 42 000,00 (сорок две тысячи) рублей
5	Гриднева Ольга Вячеславовна	9,1 % - номинальная стоимость 31 850,00 (тридцать одна тысяча восемьсот пятьдесят) рублей

- Едиличный исполнительный орган —
- В период с 04.09.2021г до 03.09.2025г - Генеральный директор Кузнецов Роман Владимирович.
- С 04.09.2025 года - Генеральный директор Родников Максим Эдуардович

2. Краткая характеристика деятельности организации

Основным видом деятельности Общества в соответствии с ЕПРЮЛ является «Обработка металлических изделий механическая» (ОКВЭД 25.62);

Основные показатели деятельности:

Наименование показателя	Показатель за 2025 год, тыс. руб	Показатель за 2024 год, тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	347 935	298 107
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(293 847)	(259 072)
Управленческие расходы	(18 087)	(18 129)
Коммерческие расходы	(14 166)	(10 346)
Проценты к уплате	(29 840)	(3 211)
Прочие доходы и расходы	8 584	(5 890)
Прибыль до налогообложения	579	1 459
Чистая прибыль	(454)	(777)
Чистые активы	3 106	3 220

3. Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность ООО «ПКП «РОТОР» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом допущений, описанных в учетной политике общества.

2.1. Нематериальные активы

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 40 000 руб. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов (менее 40 000 руб) признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете. Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости. Организация начисляет амортизацию линейным методом по группам нематериальных активов ежемесячно. Срок полезного использования объектов НМА, который не определен правоустанавливающими документами или договором, устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получить экономическую выгоду от их использования

2.2 Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 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

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете определяется его срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Начисление амортизации объекта ОС производится линейным способом, начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания

Организация не проводит переоценку ОС

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения

Организация определяет фактическую себестоимость капитальных вложений исходя из сумм, которые уплачены или подлежат уплате поставщику, продавцу или подрядчику. Прочие затраты признаются расходами текущего периода

2.3. Аренда (лизинг)

В составе основных средств отражаются права пользования активами

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".

В качестве ППА организация не признает объекты, принятые в аренду на срок менее 12 месяцев, а также с неопределенным сроком аренды.

Стоимость права пользования поташается 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

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если эта ставка может быть определена. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена обществом самостоятельно, то применяется ставка, по которой Обществом привлекается или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды

В случае передачи имущества в аренду, доходы от аренды признаются равномерно в течение срока действия договора аренды

2.4. Запасы

В отношении материалов в организации применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по учетной цене.

Понесенные организацией ТЗР учитываются по видам материалов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов, которые относятся к разным видам, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости

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

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

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, учет ведется на счете 43 «Готовая продукция» по фактическим затратам

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

Организация создает (корректирует) резерв под обеспечение запасов на каждую отчетную дату в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи

2.5. Выручка, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от производства продукции, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Организации и присвоенным кодам статистики)

-доходы от производства продукции

- доходы от оказания производственных услуг

- доходы от оказания услуг конструкторско-технологического назначения

Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг, реализации продукции в целом (п. 13 ПБУ 9/99).

В отчете о финансовых результатах выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других обязательных платежей

2.6. Расходы

Расходы, учтенные на счетах 25 (общепроизводственные), распределяются на незавершенное производство пропорционально прямым расходам на материал и оплату труда

Расходы, учтенные на счетах 26 (общехозяйственные) и 44 (коммерческие) признаются косвенными и списываются одновременно в конце отчетного периода без распределения на остаток нераспределенного товара (директ-костинг)

В составе расходов будущих периодов учитываются :

- расходы, которые понесены в связи с предстоящими работами (затраты на подготовку производства, связанные с освоением нового направления производства, включая содержание основных фондов и арендуемого оборудования)
- командировочные расходы связанные с поиском новых клиентов до заключения договоров.

2.7. Оценочные обязательства

В целях равномерного включения в расходы затрат Обществом формируются оценочные резервы на выплату неиспользованных работниками отпусков . Размер резерва исчисляется ежемесячно исходя из количества неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы по каждому работнику с учетом страховых взносов.

2.8. Изменения в учетной политике на 2025 год

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность произошли следующие изменения по сравнению с порядком представления активов и обязательств, действующих до 2025 года:

Бухгалтерский баланс:

Реклассификация активов в форме «Авансы, выданные на приобретение основных средств» на 31.12.2024г

Показатели отчетности	бухгалтерской	Код строки	До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Основные средства		1150	125 694	128 398	2 704
Прочие внеоборотные активы		1190	2 704	0	(2 704)
Авансы, выданные на приобретение основных средств		11901	2 704	0	(2 704)

Реклассификация активов в форме «Авансы, выданные на приобретение основных средств» на 31.12.2024г

Показатели отчетности	бухгалтерской	Код строки	До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Основные средства		1150	25 473	28 305	2 832
Прочие внеоборотные активы		1190	2 832	0	(2 832)
Авансы, выданные на приобретение основных средств		11901	2 832	0	(2 832)

Реклассификация активов в форме «Авансы выданные на приобретение запасов» на 31.12.2024г

Показатели отчетности	бухгалтерской	Код строки	До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Запасы		1210	125 561	127 915	2 354
Прочие оборотные активы		1260	182 674	180 320	(2 354)
Авансы, выданные на приобретение запасов		12602	2 354	0	(2 354)

Реклассификация активов в форме «Авансы выданные на приобретение запасов» на 31.12.2023г

Показатели бухгалтерской отчетности	Код строки	До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Запасы	1210	112 379	119 944	7 565
Прочие оборотные активы	1260	180 709	173 144	(7 565)
Авансы, выданные на приобретение запасов	12602	7 565	-	(7 565)

Реклассификация пассивов в форме «Обязательства по аренде» на 31.12.2024г

Показатели бухгалтерской отчетности	Код строки	До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Кредиторская задолженность	1520	361 404	382 807	21 403
Обязательства по аренде		-	21 403	21 403
Прочие обязательства	1550	21 403	-	(21 403)

Отчет о финансовых результатах

Показатели бухгалтерской отчетности	Код строки	До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Прочие доходы	2340	1993	1751	(242)
Прочие расходы	2350	(7883)	(7641)	242

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

3.1. Изменение 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				переоценено				
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 532 5 299	(1 224) (262)	2 151 233	- -	- -	(1 125) (963)	- -	- -	- -	- -	7 683 5 532	(2 349) (1 224)
в том числе:													
Происведения науки, литературы и искусства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	119 -	- -	- -	(10) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2024 г. За 2025 г.	1 485 1 485	(297) -	108 -	- -	- -	(312) (297)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Базы данных	За 2024 г. За 2025 г.	45 45	(31) (28)	- -	- -	- -	(9) (3)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2024 г. За 2025 г.	45 45	(28) (31)	- -	- -	- -	(5) (3)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Секреты производства (ноу-хау)	За 2024 г. За 2025 г.	2 600 2 600	(26) (522)	1 925 -	- -	(3) (659)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2024 г. За 2025 г.	2 366 2 366	(522) (322)	388 233	- -	(522) (607)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НМА	За 2024 г. За 2025 г.	1 402 1 402	(374) (234)	233 -	- -	(607) (622)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2024 г. За 2025 г.	1 402 1 402	(374) (234)	- -	- -	(140) (140)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	За 2024 г.	1 402	(234)	-	-	(140)	-	-	-	-	-	1 402	(374)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией													
		На начало года											

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя		02. Нематериальные активы, созданные организацией											
		На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	списано		амортизации		обесценение		переоценка		переклассифицировано	
Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	погасило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизации	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	2 600	(522)	1 925	-	(659)	-	-	-	-	-	4 524	(1 180)
	За 2024 г.	2 366	-	233	-	(522)	-	-	-	-	-	2 600	(522)
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	2 600	(522)	1 925	-	(659)	-	-	-	-	-	4 524	(1 180)
	За 2024 г.	2 366	-	233	-	(522)	-	-	-	-	-	2 600	(522)
из них исключительные права	За 2025 г.	2 600	(522)	388	-	(607)	-	-	-	-	-	2 987	(1 129)
	За 2024 г.	2 366	-	233	-	(522)	-	-	-	-	-	2 600	(522)
3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы													
Наименование показателя		11-2025	11-2024	11-2023									

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Списано		Изменения за период	Переоценена	Переклассифицировано	На конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость
Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	5 334	-	4 308	-	-	-	-	-	5 037
в том числе:										
Происшествия науки, литературы и искусства		-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ		-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Базы данных		-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА		-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	350	-	(123)	(227)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(119)	-	-
Показатели науки, литературы и искусства	За 2025 г.	-	-	119	-	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	За 2024 г.	-	-	21	-	(21)	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	210	-	(103)	(106)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	1 700	-	(1 002)	(1 925)	3 334	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	2 109	-	(1 75)	(233)	1 700	-
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	-	-	4 561	-	(1 002)	(1 925)	3 334	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	2 109	-	(1 75)	(233)	1 700	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности						
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	2	48	-	50	-
	За 2024 г.	2	-	-	2	-
в том числе						
Бессрочные лицензии на ПО	За 2025 г.	2	28	-	30	-
	За 2024 г.	2	-	-	2	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
ТУ 25.73.40-001-54610095-2024 (фрезы сборные)	За 2025 г.	-	21	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	21	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	46 592	(18 201)	166 695	-	213 288	(33 239)
в том числе:	За 2024 г.	37 260	(13 168)	10 481	(1 149)	46 592	(18 201)
Сооружения	За 2025 г.	210	(89)	-	(21)	210	(109)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	20 434	(8 011)	160 776	(21)	210	(89)
Офисное оборудование	За 2024 г.	16 445	(6 281)	4 451	(11 303)	181 210	(19 314)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 103	(397)	597	(462)	20 434	(8 011)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	793	(270)	386	(264)	1 700	(661)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 113	(626)	1 727	(204)	1 103	(397)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	510	(414)	603	(205)	2 840	(831)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	23 012	(8 897)	1 373	(213)	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	18 849	(6 077)	4 774	(3 053)	24 365	(11 960)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	720	(181)	2 223	(3 431)	23 012	(8 897)
всего	За 2024 г.	453	(56)	266	(123)	2 943	(862)
	За 2025 г.	-	-	-	-	720	(181)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	103 012	(5 753)	88 803	(50 760)	141 055	(20 591)
в том числе:	За 2024 г.	4 229	(2 972)	102 531	(3 748)	103 012	(5 753)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	97 319	(4 804)	88 803	(49 410)	136 712	(18 807)
Офисное оборудование	За 2024 г.	2 079	(1 283)	96 838	(1 398)	97 319	(4 804)
Транспортные средства	За 2025 г.	17	(13)	-	(17)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	5 693	(949)	5 693	(1 350)	4 343	(1 784)
всего	За 2025 г.	-	-	-	-	5 693	(949)
	За 2024 г.	2 133	(1 676)	-	(2 133)	-	-

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	300 515	125 651	25 349
в том числе:			
Сооружения	101	122	142
Машины и оборудование (кроме офисного)	279 801	104 939	10 959
Офисное оборудование	1 038	706	527
Транспортные средства	4 568	5 231	96
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 425	14 115	13 229
Другие виды основных средств	2 581	539	396
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 переоценочной 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, приходящие 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.	-	-	261 145	-	(282)	(252 524)	8 339	-	-	-
в том числе	За 2024 г.	-	-	112 488	-	(841)	(111 647)	-	-	-	-
Оргтехника_ОС	За 2025 г.	-	-	535	-	-	(535)	-	-	-	-
Транспорт_ОС	За 2024 г.	-	-	386	-	-	(386)	-	-	-	-
Мебель_ОС	За 2025 г.	-	-	1 727	-	-	(1 727)	-	-	-	-
Прочие_ОС	За 2024 г.	-	-	584	-	(584)	-	-	-	-	-
Оборудование_ОС	За 2025 г.	-	-	388	-	(282)	(106)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	43	-	-	(43)	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	575	-	-	(575)	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	5 052	-	(257)	(4 795)	8 339	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	169 117	-	-	(160 778)	-	-	-	-
Плита базовая четырехместная РР. ВРГ 4.250.60 (ДСН 10/25)	За 2024 г.	-	-	88 803	-	-	(88 803)	-	-	-	-
Стенд мобильный демонстрационный для блоков	За 2025 г.	-	-	96 838	-	-	(96 838)	-	-	-	-
Стенд демонстрационный для системы базирования (01.000)	За 2024 г.	-	-	5 693	-	-	(5 693)	-	-	-	-
Верстак слесарн.2-тумб. 2000х750х870мм (5 шт., панель перф., накладка ПВХ)	За 2025 г.	43	-	3 253	-	(65)	(2 862)	368	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2024 г.	124	-	1 284	-	-	(1 365)	43	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2025 г.	-	-	347	-	-	-	347	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2025 г.	-	-	1 584	-	-	(1 584)	-	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2024 г.	-	-	169	-	-	(169)	-	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2024 г.	-	-	327	-	-	(327)	-	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2024 г.	-	-	22	-	(22)	-	-	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2024 г.	-	-	165	-	-	(165)	-	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2024 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд нулевой точек 03.000_Стенд нулевой точек 00.000_Стенд нулевой точек 01.000_Стенд нулевой точек 02.000_Стенд	За 2025 г.	-	-	82	-	-	(82)	-	-	-	-

Металлический деуруровывающий №2	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система приточно-вытяжной вентиляции(ВЛ 4ва, СТР 3)	3в 2025 г. 3в 2024 г.	- -	- -	259	-	-	(259)	-	-
Система подачи СОЖ	3в 2025 г. 3в 2024 г.	- -	- -	21	-	-	-	21	-
Участок термообработки	3в 2025 г. 3в 2024 г.	43 -	- -	-	-	(43)	-	-	-
Пристообление РР 011078.000 для ГМУ 500	3в 2025 г. 3в 2024 г.	43 -	- -	177	-	-	(177)	-	-
Перефорации ПВХ (этаж 2)	3в 2025 г. 3в 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-
Лапус_белый	3в 2025 г. 3в 2024 г.	- -	- -	266	-	-	(266)	-	-
нулевая точка для ГМУ 500	3в 2025 г. 3в 2024 г.	- -	- -	603	-	-	(603)	-	-
Вентиляция (вытяжка) заводотельный участок	3в 2025 г. 3в 2024 г.	- -	- -	414	-	-	(414)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3в 2025 г. 3в 2024 г.	- -	- -	-	-	-	(81)	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.7. Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств

2025 год

Показатель	Сумма на начало периода	Поступило за период	Погашено за период	Сумма на конец периода	Срок погашения (поставки)
Станок прошивной электроэрозионный EA120V	2 704		(2 704)	-	
Модернизации системы СКУД		155		155	Февраль 2026г
Длиномер пневматический ДП- 1 00/20 – 2 шт		543		543	Март 2026г
Итого	2 704	698	(2 704)	698	

2024 год

Показатель	Сумма на начало периода	Поступило за период	Погашено за период	Сумма на конец периода	Срок погашения (поставки)
Станок прошивной электроэрозионный EA120V)	2 704			2 704	Октябрь 2025г
Перегородки 2 этаж	128		(128)	-	
Итого	2 832		(128)	2 704	

6.3. В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Признаки обеспечения запасов не обнаружены

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/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 900	-	-	-	-	-	3 900	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 900	-	-	-	-	-	3 900	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 900	-	-	-	-	-	3 900	-

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	128 315 121 271	-	316 203 302 630	(326 988) (295 586)	-	-	X X	X	117 630 128 315	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	99 654 88 493	-	72 030 88 637	(3 960) (4 837)	-	-	(89 611) (72 639)	-	98 123 99 654	-
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 511 2 244	-	- 142	(186 104) (194 309)	-	-	190 411 195 435	-	7 618 3 511	-
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	747 98	-	9 579 36 531	(8 445) (36 075)	-	-	- 193	-	1 861 747	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 649 21 544	-	213 639 154 031	(104 888) (30 939)	-	-	(120 800) (122 989)	-	9 600 21 649	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 754 8 891	-	20 965 23 289	(23 601) (29 427)	-	-	-	-	108 2 754	-
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	
				поступило			списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	36 406 41 588	- -	98 900 33 231	- -	(30 964) (35 350)	- (3 063)	- -	- -	104 342 36 406	(297) -	
в том числе:	3а 2025 г. 3а 2024 г.	402 4 312	- -	187 400	- -	(402) (1 300)	- (3 010)	- -	- -	187 402	- -	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	33 766 36 795	- -	93 950 30 370	- -	(28 196) (33 346)	- (53)	- -	- -	99 520 33 766	(297) -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	653 360	- -	3 325 560	- -	(568) (267)	- -	- -	- -	3 410 653	- -	
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 736 -	- -	- 1 736	- -	(1 736) -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	126 9	- -	1 069 117	- -	- -	- -	- -	- -	1 736 1 195	- -	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г. 3а 2024 г.	(340) -	- -	340 -	- -	(340) -	- -	- -	- -	(340) -	- -	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	63 112	- -	29 48	- -	(63) (97)	- -	- -	- -	29 63	- -	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	36 406 41 588	- -	98 900 33 231	- -	(30 964) (35 350)	- (3 063)	- -	X X	104 342 36 406	(297) -	

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	297	-	-	-	5 948	5 948
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	5 948	5 948
Расчеты с покупателями и заказчиками	297	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-

7.3. Информация о движении резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде

	Период	На начало периода	Начислен	Использован/восстановлен	На конец периода
Резерв по сомнительным долгам - всего	2025г		297		297
	2024г				

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	70 091 1 191	81 483 91 213	- -	(55 735) (678)	- (232)	95 839 70 091
в том числе:							
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	70 091 1 191	81 483 90 981	- -	(55 735) (678)	- (232)	95 839 70 091
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	408 234 368 935	235 084 113 195	- 41	(59 100) (95 220)	(281) (120)	583 937 408 234
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	98 344 105 466	194 199 41 229	- -	(4 455) (48 231)	- (120)	288 088 98 344
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	59 037 74 254	15 068 18 625	- -	(20 228) (33 842)	- -	53 877 59 037
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	191 066 150 356	22 710 44 281	- -	(12 503) (3 571)	(281) -	200 667 191 066
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	21 403 -	478 -	- -	- -	- -	325 21 403
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 663	- -	- -	- (663)	- -	- -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	17 225 25 815	- -	- -	(16 335) (8 590)	- -	890 17 225
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	8 202 5 001	307 3 201	- -	- -	- -	8 509 8 202
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	872 444	416 387	- 41	(174) -	- -	1 114 872
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	6 546 3 177	- 3 369	- -	(4 768) -	- -	1 778 6 546
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 075 1 075	386 254	- -	- -	- -	1 715 1 329
Расчеты с персоналом, по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	4 209 2 682	1 520 1 848	- -	(636) (321)	- -	5 093 4 209
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	1 2	- 1	- -	(1) (2)	- -	- 1
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	478 325 370 126	316 567 204 408	- 41	(114 835) (95 898)	(281) (352)	679 776 478 325

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	308 883	272 558	215 391
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	108 338	81 634	73 792
Расчеты с покупателями и заказчиками	42 121	-	-
Прочая задолженность	158 424	190 924	141 599

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			призвано	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	11 618	6 734	-	4 884
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	11 618	6 734	-	4 884
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

8.4. Налоги и сборы (в рублях)

Наименование	2025 год	2024 год
Начислено всего, в том числе:	45 750 933	46 816 877
Налог на добавленную стоимость	12 859 671	20 520 604
Налог на прибыль	1 054 717	459 563
Страховые взносы по единому тарифу НДФЛ	18 423 687 12 160 232	14 551 812 10 208 352
Транспортный налог	21 347	13 116
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5 860	5 359
Взносы на случай травматизма и несчастных случаев на производстве	1 225 419	1 058 071
Оплачено всего	51 100 774	43 542 009

По состоянию на 31.12.2025 года задолженность по оплате текущих платежей отсутствует

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	108 373	127 657
Затраты на оплату труда	92 931	78 021
Отчисления на социальные нужды	19 835	15 283
Амортизация	36 436	13 405
Прочие затраты	93 442	76 013
Итого по элементам	351 017	310 379
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(24 917)	(22 832)
Итого расходы по обычным видам деятельности	326 100	287 547

11. Финансовый результат по основным видам деятельности (в рублях)
За 2025 год

ОКВЭД // Наименование	Выручка	Доля (%)	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)
25.62 механическая обработка прочая	98 296 698,47	28%	76 628 129,11	21 668 569,36
28.49 Оправки и приспособления для крепления инструмента	71 585 866,81	21%	73 968 033,17	-2 382 166,36
25.73 Производство инструмента	71 371 031,80	21%	50 660 055,76	20 710 976,04
25.73 Производство форм литейных	49 403 499,99	14%	46 847 883,34	2 555 616,65
71.12 Разработка КТД	46 701 500,00	13%	37 278 313,32	9 423 186,68
47.99 Торговля прочая	10 575 973,28	3%	8 464 319,56	2 111 653,72
Всего	347 934 570,35	100%	293 846 734,26	54 087 836,09

За 2024 год

ОКВЭД // Наименование	Выручка	Доля (%)	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)
25.62 механическая обработка прочая	49 217 659,51	17%	29 147 427,71	20 070 231,80
28.49 Оправки и приспособления для крепления инструмента	76 572 096,22	26%	72 338 105,36	4 233 990,86
25.73 Производство инструмента	73 347 504,03	25%	54 349 104,10	18 998 399,93
25.73 Производство форм литейных	60 156 558,39	20%	67 216 559,80	-7 060 001,41
71.12 Разработка КТД				
47.99 Торговля прочая	38 813 680,63	13%	36 021 253,85	2 792 426,78
Всего	298 107 498,78	100%	259 072 450,82	39 035 047,96

12. Коммерческие расходы были представлены по следующим статьям:

Статья затрат	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	7 399	6 297
Отчисления на социальные нужды	1 521	1 113
Отчисления в резерв по оплате отпусков	613	
Амортизационные отчисления	962	979
Маркетинговые услуги	440	368
Расходы на рекламу и продвижение продукции	1 357	334
Расходы на содержание коммерческого авто	545	332
Расходы на доставку готовой продукции	216	278
Расходы на аренду и содержание помещений	145	144
Командировочные расходы	428	94
Представительские расходы	77	33
Прочие коммерческие расходы	463	374
Итого	14 166	10 346

13. Управленческие расходы были представлены по следующим статьям

Статья затрат	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	10 922	12 826
Отчисления на социальные нужды	2 164	2 398
Отчисления в резерв по оплате отпусков	1 059	
Амортизационные отчисления	329	329
Малоценное оборудование и запасы	1 769	588
Командировочные расходы	146	131
Консультационно-информационные услуги	746	1 055
Услуги связи, интернет, почта	159	100
Канцтовары	111	84
Расходы на лицензии на ПО	281	13
Прочие управленческие расходы	401	605
Итого	18 087	18 129

14. Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Код *	Показатель		2025 год		2024 год	
	Порядок расчета					
А	Прибыль до налогообложения					
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		579,00		1 459,00	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода		23 786,00		1 041,00	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09					
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода		26 289,00		1 767,00	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77					
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**		51 431,00		23 786,00	
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09					
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**		53 912,00		26 289,00	
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77					
1	Отложенный налог на начало периода		-2 503,00		-726,00	
	(Б) - (В)					
2	Отложенный налог на конец периода		-2 481,00		-2 503,00	
	(Г) - (Д)					
3	Отложенный налог за отчетный период		22,00		-1 777,00	
	(2) - (1)					
3А	Эффект изменения временных разниц***				-1 276,00	
	Эффект изменения ставки текущего налога***					
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***					
	Эффект изменения ставки будущего налога***				-501,00	
4	Текущий налог на прибыль		-1 055,00		-459,00	
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")					
5	Расход по налогу за отчетный период		-1 033,00		-2 236,00	
	(3) + (4)					
6	Условный расход по налогу		-145,00		-292,00	
	- (А) * 25%					
7	Постоянный налоговый расход		-888,00		-1 444,00	
	(5) - (6)					
8	Чистая прибыль		-454,00		-777,00	
	(А) + (5)					

Причины возникновения разниц между налоговым и бухгалтерским учетами:

- разница в учете общепроизводственных расходов. (в бухгалтерском учете все расходы распределяются на себестоимость продукции, в налоговом определен закрытый перечень расходов, относящихся к прямым расходам)
- разницы за счет различий в признании бухгалтерском и налоговом учета оценочных обязательств по оплате труда, резервов по сомнительным долгам, разным порядком отражения основных средств и НМА менее 100 тысяч рублей,
- разница в периоде признания расходов будущих периодов, процентов по обязательствам (по аренде), расходов на НИОКР

- разница в расходах, не принимаемых при расчете налога на прибыль: командировочные расходы, представительские расходы, расходы на благотворительность, расходы на корпоративные мероприятия и пр.

15. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008г №48н, с изменениями и дополнениями

Конечным бенефициаром Общества является Родников Максим Эдуардович (ИНН 773300208200)

В 2025 и 2024 годах дивиденды участникам общества не выплачивались.

15.1. Связанными сторонами для Общества признаются юридические и (или) физическими лицами, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющую бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние .

Для общества связанными сторонами являются аффилированные лица (в соответствии с законодательством Российской Федерации):

№ п/п	ФИО аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО, %
1	Родников Максим Эдуардович – Генеральный директор	Устав/ трудовой договор	40,8 %
2	Зиновьев Дмитрий Евгеньевич – исполнительный директор	Устав/ трудовой договор	20 %
3	Мусинов Дмитрий Эдуардович	Устав	18,1 %
4	Попов Ярослав Евгеньевич	Устав	12 %
5	Гриднева Ольга Вячеславовна	Устав	9,1 %
6	Кузнецов Роман Владимирович – генеральный директор до 03.09.2025г	Устав/ трудовой договор	100%

№ п/п	Наименование юридического лица, ИНН	Способ связи	ФИО
1	ООО «НПФ Промресурс» ИНН 5010054413	Генеральный директор / участник общества с долей участия 51%	Родников Максим Эдуардович
2	ООО «ТД ТС» ИНН 7706645236	Генеральный директор	Родников Максим Эдуардович

15.2. Операции со связанными сторонами.

- Операции с физическими лицами

№ п/п	Связанная сторона	2025г	2024г
1	Родников Максим Эдуардович		
	Выплата заработной платы	355	
	Оплата страховых взносов	99	
	НДФЛ	64	
2	Зиновьев Дмитрий Евгеньевич		
	Выплата заработной платы	2 840	2 959
	Ежегодный отпуск	252	314
	Оплата страховых взносов	171	294
	НДФЛ	490	500
	Выплаты под отчет	289	128
3	Кузнецов Роман Владимирович		
	Выплата заработной платы	783	1 260
	Ежегодный отпуск	105	84
	Оплата страховых взносов	194	286
	НДФЛ	122	199
	Выплаты под отчет	29	69

- Операции с ООО «ТД ТС»

В 2024 и 2025 гг между Обществом и ООО «ТД ТС» по действующим договорам были совершены следующие операции

№ п/п	Вид договора / показатель (с НДС)	2025 год	2024 год
1	Договор аренды оборудования от 06.05.20г (Станок токарно-фрезерный ОП КТС 4000)		
	- Задолженность на начало периода		- 227
	- Получено услуг		1 136
	- Оплачено денежных средств		1 363
	- Задолженность на конец периода		
2	Договор купли продажи оборудования №1 от 01.07.24г (Станок токарно-фрезерный ОП КТС 4000)		
	- Задолженность на начало периода		
	- Получено оборудование		3 459
	- Оплачено денежных средств		3 459
	- Задолженность на конец периода		
3	Договор купли- продажи оборудования №30/12-1 от 30.12.2025г. (Станок прошивной электроэрозионный EA120У)		
	- Задолженность на начало периода		
	- Получено оборудование	18 054	
	- Оплачено денежных средств		
	- Задолженность на конец периода	- 18054	

Примечание.

Дебетовая задолженность «+», кредитовая задолженность «-»

- Операции с ООО «НПФ Промресурс»

В 2024 и 2025 гг между Обществом и ООО «НПФ Промресурс» по действующим договорам были совершены следующие операции:

№ п/п	Вид договора / показатель (с НДС)	2025 год	2024 год
1	Договоры с покупателем на поставку продукции		
	- Задолженность на начало периода	- 48 434	- 50 586
	- Поставлено продукции	88 701	2 173
	- Получено ден средств	55 514	22
	- Задолженность на конец периода	- 15 247	- 48 434
2	Договоры с поставщиком на оказание услуг		
	- Задолженность на начало периода	- 418	- 4 569
	- Получено услуг	569	2 585
	- Оплачено денежных средств	347	6 736
	- Задолженность на конец периода	- 641	- 418
3	Договоры с поставщиком на поставку ТМЦ		
	- Задолженность на начало периода	- 95 269	- 77 606
	- Получено ТМЦ	35 283	77 037
	- Оплачено денежных средств	3 325	59 373
	- Задолженность на конец периода	- 127 228	- 95 269
4	Договоры с поставщиком на аренду оборудования		
	- Задолженность на начало периода	- 84 940	- 65 258
	- Получено услуг	10 538	19 682
	- Оплачено денежных средств	1 550	
	- Задолженность на конец периода	- 93 927	- 84 940
5	Договоры с поставщиком на поставку оборудования		
	- Задолженность на начало периода		
	- Получено оборудование	66 576	
	- Оплачено денежных средств		
	- Задолженность на конец периода	- 66 576	

Примечание.

Дебетовая задолженность «+», кредитовая задолженность «-»

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам, а также операции закупок у связанных сторон осуществлялись Обществом на обычных коммерческих условиях

15.3. Информация об управленческом персонале Общества

К управленческому персоналу общества относятся

- Генеральный директор
- Исполнительный директор
- Заместитель генерального директора
- Коммерческий директор
- Директор по производству
- Главный бухгалтер

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 и 2024 года составило 11 535 тыс. руб. и 11 588 тыс. руб. соответственно.

Страховые взносы, начисленные на вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 и 2024 года, составили 2 038 тыс. руб. и 1 900 тыс. руб. соответственно.

16. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998г. № 56н, с изменениями и дополнениями.

Такими событиями признаются факты хозяйственной жизни, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение общества не происходили.

Генеральный директор

М.Э. Родинков
18 марта 2026г.

