ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Лаборатория инновационных систем и технологий» за 2025 год

в тысячах рублей

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория инновационных систем и технологий»

Сокращенное наименование организации: ООО «ЛИСИТ»

В период с 01.01.2024 по 31.12.2024 юридический и фактический адрес организации: 195112, г. Санкт-Петербург, пр. Малоохтинский, д.16, к.1, помещение 26-Н

В период с 05.03.2025 произошла смена юридического и фактического адреса организации: 188300, Ленинградская область, м.о. Гатчинский, г Гатчина, ш Красносельское, зд. 40

Дата государственной регистрации: 22 ноября 2007 года.

ОГРН 1079847097263

ИНН 7814391204

КПП 780601001

Зарегистрировано в МИ ФНС России №15 по Санкт-Петербургу 22.11.2007г. свидетельство 78 № 005747985.

В 2025 году не происходило изменения величины Уставного капитала. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 150 тыс. руб., Уставный капитал оплачен полностью.

Список участников с 01.01.2025 по 31.12.2025г.:

1) Брагин Алексей Юрьевич – размер доли 48,0% Уставного капитала;

2) Брагин Александр Юрьевич – размер доли 42,0% Уставного капитала;

3) Брагина Ольга Борисовна - размер доли 10,0% Уставного капитала.

Контроля финансовой бухгалтерской отчетности (функции ревизора) от лица группы нет. Генеральный директор Брагина Ольга Борисовна на основании Устава (пункт 9.13.2) обеспечивает непосредственное руководство финансовой и хозяйственной деятельностью Общества.

Исполнительным органом Общества является:

С 04.12.2024 по 04.12.2029 Брагина Ольга Борисовна на основании Устава

- полномочия предоставлены сроком на 5 лет, до 04.12.2029г. (Протокол б/н участников Общества от 27.11.2024).

Бенефициарными владельцами Общества являются граждане РФ, участники Общества.

Список участников с 01.01.2025 по 31.12.2025г.:
1) Брагин Алексей Юрьевич – размер доли 48,0% Уставного капитала;
2) Брагин Александр Юрьевич – размер доли 42,0% Уставного капитала;
3) Брагина Ольга Борисовна - размер доли 10,0% Уставного капитала, исполнительный орган Общества.

Основным видом деятельности Общества является - Обработка металлических изделий механическая

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность сотрудников на конец отчетного периода составила 117 человек.

На конец предыдущего периода составила 96 человек.

Общество до **23.03.2025г.** имело обособленное подразделение «ЛИСИТ» в Ленинградской области, г. Гатчина, Красносельское ш., зд.40. Обособленное подразделение не является юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет отдельного баланса, расчетных и иных счетов в банках, самостоятельно не начисляет выплаты и иные вознаграждения в пользу работников.

С **24.03.2025г**. обособленное подразделение закрыто, по месту его нахождения Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность.

С **05.12.2025г**. Общество имеет обособленное подразделение по адресу: Ленинградская область, Тосненский м.р-н, Федоровское гп,4-й Уральский пр-д, зд.5,к.2

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Аудитором, осуществляющим независимую проверку бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности, на основании заключенного с ним договора, является:
Полное наименование: АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры».
Место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, Кронверкская улица, дом 29/37, литера Б, пом.63-Н.

Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год-
05.11.2025
г.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛИСИТ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора от 27.12.2024 г № 2024/12/27-УП/БУ

Бухгалтерский учет в Организации осуществляется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером, принятым на работу по трудовому договору и находящимся в штате организации.

Учет ведется с применением компьютерной программы на базе системы «1С 8.3» (ст.10 Закона № 402-ФЗ).

Показатель существенности информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности Общества, определен учетной политикой Общества в размере 5 % от величины статьи баланса.

Ошибка признается существенной, если она приводит к изменению общей величины активов (пассивов), а также доходов (расходов) в отчетности более чем на 5 %. Она исправляется записями в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» с ретроспективным пересчетом показателей (п.3 ПБУ 22/2010).

В 2025 году изменения сравнительных показателей, связанных с исправлением существенных ошибок, относящихся к предыдущим периодам, отсутствовали.

Нематериальные активы (НМА).

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Организация признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая превышает 100 тыс. руб.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь, права пользования активами и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, предназначенные для использования в процессе производственно-хозяйственной деятельности, способные приносить экономические выгоды

Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение (сооружение). Переоценка объектов основных средств не производится.

Первоначальная стоимость основных средств погашается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Если основное средство не указано

в классификации, срок полезного использования определять по технической документации или рекомендациям производителей.
п. 9 ФСБУ 6 –СПИ для БУ

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации. определяется равным сроку, установленному предыдущим собственником, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данных основных средств предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Контроль за их движением ведется на забалансовом счете МЦ 0.4

Резерв на ремонт основных средств не создается. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Право пользования активом.

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом (ППА) в бухгалтерском учете признаются по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном счете/ субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока списания полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» как «в том числе» по отдельной строке «право пользования активом».

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды

ППА отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов, за вычетом сумм начисленной

амортизации.

Порядок определения ставки дисконтирования (п. 15 ФСБУ 25):

- по договорам лизинга на основе условий договора лизинга и поставщика;
- по договорам аренды – ставка соответствует ключевой ставке Банка России на дату поступления ППА в аренду. Пересчёт при её изменении не производится.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Расходы, связанные с приобретением (по доставке товаров, таможенные пошлины и сборы, другие расходы) учитываются в составе покупной стоимости товаров. Учет товаров ведется по покупным ценам, в натурально-стоимостном выражении.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение и заготовление материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы».

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

При наличии обесценения запасов организация создает резерв под обесценение запасов, признающийся оценочным значением, на разницу между фактической себестоимостью и чистой стоимостью продажи. При этом, проверяются на обесценение только запасы, находящиеся на балансе организации свыше 365 дней.

В качестве чистой стоимости продажи применить цену, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продаж.

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по стоимости единицы в соответствии с поступившей партией товаров (партионный учет, ФИФО).

Незавершенное производство, готовая продукция.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 в составе запасов учитываются затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи – то есть, незавершенное производство.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты связанные с производством продукции, выполнением работ:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- затрат на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;

- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (общепроизводственные расходы).

Распределение общих прямых затрат между видами готовой продукции (работ, услуг), осуществляется пропорционально сумме всех прямых затрат по конкретной готовой продукции (работ, услуг);

Незавершенное производство учитывается на счете 20.01 «Основное производство» и оценивается по фактической себестоимости, включая прямые и косвенные затраты.

Учет незавершенного производства ведется по заказам.

Учет выпуска готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция) без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

При продаже готовой продукции или ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Возвратные отходы оцениваются по цене продажи. Стоимость учтенных отходов относится на уменьшение стоимости материалов, отпущенных в производство.

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому чету «Учет займов и кредитов по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов. Проценты, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в сумму капитальных затрат на его приобретение.

Расходы, связанные с получением заёмных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Доходы и расходы в бухгалтерском признаются по методу начисления.

Для целей бухгалтерского учета организация признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продаж по основной деятельности.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета расходов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 "Общехозяйственные расходы" и 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность».

Учет затрат основного производства ведется раздельно по видам деятельности в разрезе заказов и статей затрат.

В состав затрат, которые прямо относятся к производству конкретного видам продукции, включаются в фактическую себестоимость и учитываются на счете 20.01 «Основное производство, входят:

- материальные затраты, в т.ч.

- ✓ материалы, непосредственно используемые в процессе производства конкретного заказа;
- ✓ услуги сторонних организаций, относящиеся к конкретному заказу;
- ✓ основная заработная плата работников, участвующих непосредственно в процессе производства в случае, указанную заработную плату можно отнести к конкретному заказу;

- прочие затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

Прочие производственные расходы, которые невозможно отнести к конкретному заказу (материальные, оплата труда, страховые взносы, амортизация оборудования и прочие расходы общепроизводственного характера) отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и относятся на себестоимость оказываемых услуг, на счет 20 путем распределения по заказам пропорционально основной заработной плате.

Расходы, связанные с расходами на упаковку, учитываемые на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и в конце месяца списываются в полном объеме на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи».

Резервы по сомнительным долгам.

Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется по каждому сомнительному долгу в отдельности. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится ежемесячно.

Оценочные обязательства.

Организация создает оценочное обязательство по оплате отпусков нормативным методом в размере 10% от годового размера ФОТ. Предельная сумма отчислений в год составляет фактический размер отпускных выплат работникам в прошлом отчетном периоде. Сумма страховых взносов рассчитывается по общей ставке.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество применяет общую систему налогообложения.

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала. Авансовые платежи исчисляются по итогам каждого квартала (квартальные

авансовые платежи) и уплачиваются ежемесячно в рамках этого квартала.

Организация применяет региональный инвестиционный налоговый вычет, предусмотренный подпунктами 1 и 2 пункта 1 статьи 286.1 НК РФ, к отдельным объектам основных средств 3-10 амортизационных групп с учетом норм закона субъекта РФ. Инвестиционный вычет распределяется по всем основным средствам, по которым используется вычет, пропорционально их стоимости.

3.Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. балансовая стоимость НМА составляет 351 тыс. руб.

Информация по наличию и движению НМА раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы № 3.1, 3.2, 3.5).

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано		амортизация	обесценение	переоценка		перекласифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	562	(68)	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-	562	(211)
	За 2024 г.	100	-	461	-	-	(68)	-	-	-	-	-	562	(68)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	562	(68)	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-	562	(211)
	За 2024 г.	100	-	461	-	-	(68)	-	-	-	-	-	562	(68)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	351	291	100
в том числе: Программы ЭВМ	351	291	100
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	203	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	203	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	461	-	-	(461)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	461	-	-	(461)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

на улучшение нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По результатам проверки вложений в нематериальные активы на 31.12.2025 г и на 31.12.2024 г. признаки обесценения не обнаружены, корректировки не производились.

3.2. Основные средства (строка 1150 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. балансовая стоимость ОС составляет 387 633 тыс. руб.

Информация по наличию и движению основных средств представлена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица № 4.1)

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			Изменение условий аренды (лизинга)		перекласси фицировано				
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	402 130	(199 582)	101 982	(917)	879	(61 677)	-	120 098	(65 155)	-	-	623 293	(325 535)
	За 2024 г.	219 044	(120 471)	90 673	(9 471)	9 102	(30 680)	-	101 883	(57 532)	-	-	402 130	(199 582)
	За 20	5 524	(1 761)	2 221	-	-	(1 029)	-	-	-	-	-	7 745	(2 790)

в том числе:	25 г.													
Сооружения	За 2024 г.	3 543	(916)	1 981	-	-	(845)	-	-	-	-	-	5 524	(1 761)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	379 455	(190 183)	77 427	(917)	879	(52 686)	-	120 098	(65 155)	-	-	576 064	(307 145)
	За 2024 г.	206 556	(113 211)	80 487	(9 471)	9 102	(28 541)	-	101 883	(57 532)	-	-	379 455	(190 183)
Офисное оборудование	За 2025 г.	712	(423)	1 655	-	-	(400)	-	-	-	-	-	2 367	(823)
	За 2024 г.	712	(243)	-	-	-	(180)	-	-	-	-	-	712	(423)
Транспортные средства	За 2025 г.	11 769	(4 795)	20 169	-	-	(7 095)	-	-	-	-	-	31 938	(11 890)
	За 2024 г.	5 749	(3 937)	6 020	-	-	(858)	-	-	-	-	-	11 769	(4 795)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 260	(2 177)	510	-	-	(93)	-	-	-	-	-	2 770	(2 270)
	За 2024 г.	2 260	(2 102)	-	-	-	(75)	-	-	-	-	-	2 260	(2 177)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 410	(244)	-	-	-	(373)	-	-	-	-	-	2 410	(616)
	За 2024 г.	225	(63)	2 185	-	-	(181)	-	-	-	-	-	2 410	(244)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Обществом проведены мероприятия по пересмотру элементов амортизации: скорректирован срок полезного использования. Признаков обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. не установлено.

Основных средств, не подлежащих амортизации по состоянию на 31.12.2025 г нет. Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в таб. 4.3

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	376 390	377 054	336 438
в том числе: Здания	11 076	31 530	27 146
Сооружения	4 954	3 763	2 627
Машины и оборудование (кроме офисного)	336 474	332 248	304 064
Офисное оборудование	1 544	289	469
Транспортные средства	20 048	6 974	1 812
Производственный и хозяйственный инвентарь	500	84	159
Другие виды основных средств	1 794	2 166	162
Неамортизируемых 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			

Признаки обесценения объектов основных средств на 31.12.2025 не выявлены.

Информация об объектах учета аренды, которые отражены в бухгалтерской отчетности раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица № 4.2)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение

Права пользования активами - всего	За 2025 г.	268 595	(94 089)	11 543	(557)	-	(51 916)	-	(120 098)	65 155	159 482	(80 850)
	За 2024 г.	343 745	(105 880)	27 353	(619)	310	(46 052)	-	(101 883)	57 532	268 595	(94 089)
в том числе: Здания	За 2025 г.	45 490	(13 960)	11 543	(557)	-	(31 440)	-	-	-	56 476	(45 401)
	За 2024 г.	27 146	-	18 963	(619)	310	(14 270)	-	-	-	45 490	(13 960)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	223 105	(80 129)	-	-	-	(20 476)	-	(120 098)	65 155	103 006	(35 450)
	За 2024 г.	316 599	(105 880)	8 389	-	-	(31 782)	-	(101 883)	57 532	223 105	(80 129)

Общество применяет ФСБУ 25/2018 Данные договоры учитываются с признанием ППА-прав пользования активами и обязательствами по аренде.
На счете 01.03 «Арендованное имущество» числятся следующие объекты ППА:

ППА	Сальдо на начало периода (на 01.01.2025)	Обороты за период		Сальдо на конец периода (на 31.12.2025)
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
01.03	**268 595**	**11 543**	**120 656**	**159 482**
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	7 322		-	7 322
ППА по договору лизинга № 2290/23-ОБЛ от 27.07.2023	21 115		-	21 155
ППА по договору лизинга № 787/23-ОБЛ от 23.03.2023	7 624		-	7 624
ППА по договору лизинга 971/23-ОБЛ от 06.04.2023	8 562		-	8 562
ППА по договору лизинга № 2888/22-ОБЛ от 14.11.2022	6 988		6 988	
ППА по договору лизинга № 2823/22-ОБЛ от 07.11.2022	6 580		6 580	
ППА по договору лизинга № 782/23-ОБЛ от 22.03.2023	7 304		-	7 304
ППА по договору лизинга № 2357/23-ОБЛ от 04.08.2023	19 771		-	19 771
ППА по договору лизинга № 1759/22-ОБЛ от 09.08.2022	11 494		11 494	

ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	1 849	2 243	-	4 092
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	1 145	-	-	1 145
ППА по договору лизинга № 2405/20-ОБЛ от 23.11.2020	82 122		82 122	
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	22 078	8 821	-	30 899
ППА по Договору аренды № 1 от 08.05.2024 ИП Шатрова Ю.М.	13 096		557	12 539
ППА по договору лизинга № 785/23-ОБЛ от 03.05.2023	4 523		-	4 523
ППА по договору лизинга № 1830/23-ОБЛ от 21.06.2023	4 954		-	4 954
ППА по договору лизинга № 2138/23-ОБЛ от 17.07.2023	5 142		-	5 142
ППА по договору лизинга № 1323/23-ОБЛ от 21.06.2023	4 267		-	4 267
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»		479		479
ППА по договору лизинга № 991/21-ОБЛ от 19.05.2021	12 915		12 915	
ППА по договору лизинга № 2161/23-ОБЛ от 03.11.2023	19 705		-	19 705
ИТОГО	**268 595**	**11 543**	**120 656**	**159 482**

Амортизация по объектам ППА отражается на счете 02.03.

ППА	Сальдо на начало периода (на 01.01.2025)	Обороты за период		Сальдо на конец периода Сальдо на конец периода (на 31.12.2025)
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
02.03	**94 089**	**65 155**	**51 916**	**80 850**
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	2 314	-	4 006	6 320
ППА по договору лизинга № 2290/23-ОБЛ от 27.07.2023	3 902	-	3 001	6 903
ППА по договору лизинга № 787/23-ОБЛ от 23.03.2023	1 845	-	1 083	2 929
ППА по договору лизинга 971/23-ОБЛ от 06.04.2023	1 871	-	1 217	3 088
ППА по договору лизинга № 2888/22-ОБЛ от 14.11.2022	1 942	2 934	993	
ППА по договору лизинга № 2823/22-ОБЛ от 07.11.2022	1 827	2 762	935	
ППА по договору лизинга № 782/23-ОБЛ от 22.03.2023	1 681	-	1 038	2 719
ППА по договору лизинга № 2357/23-ОБЛ от 04.08.2023	2 992	-	2 796	5 789

ППА по договору лизинга № 1759/22-ОБЛ от 09.08.2022	3 625	4 711	1 085	
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	501	-	2 840	3 341
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	509	-	509	1 018
ППА по договору лизинга № 2405/20-ОБЛ от 23.11.2020	47 822	48 965	1 143	
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»	9 498	-	17 329	26 826
ППА по Договору аренды № 1 от 08.05.2024 ИП Шатрова Ю.М.	1 139	-	6 527	7 665
ППА по договору лизинга № 785/23-ОБЛ от 03.05.2023	1 002	-	650	1 652
ППА по договору лизинга № 1830/23-ОБЛ от 21.06.2023	864	-	711	1 575
ППА по договору лизинга № 2138/23-ОБЛ от 17.07.2023	665	-	736	1 401
ППА по договору лизинга № 1323/23-ОБЛ от 21.06.2023	743	-	613	1 356
ППА по Договору аренды № 3/2017-А от 29.12.2017 ООО» 5МИКРОН НПО»			229	229
ППА по договору лизинга № 991/21-ОБЛ от 19.05.2021	5 197	5 783	586	
ППА по договору лизинга № 2161/23-ОБЛ от 03.11.2023	4 150	-	3889	8 039
ИТОГО	**94 089**	**65 155**	**51 916**	**80 850**

Ставка дисконтирования определяется:

- по договорам лизинга на основе условий договора лизинга и поставщика;
- по договорам аренды – ставка соответствует ключевой ставке Банка России на дату поступления ППА в аренду. Пересчёт при её изменении не производится.

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы № 4.4).

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
Кредитный договор № 12Р-К-478/23 от 14.063.2023 г. АО «МСП Банк»

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 ,(залог) - всего, в т.ч.	46 391	52 769	37 929
вертикальный обрабатывающий центр Sky Master,VL700A (s/n 23219)	4 146	5 103	6 060
вертикальный обрабатывающий центр Sky Master,VL1100A (s/n 23217)	4 976	6 082	7 187
вертикальный обрабатывающий центр Sky Master,VL700A (s/n 23220)	4 146	5 103	6 060
вертикальный обрабатывающий центр Sky Master, VU400 (s/n 23041)	13 277	15 962	18 622
линия по производству анкерных болтов Ningbo	19 846	20 519	-

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы № 4.5)

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.	31 971	-	68 432	-	(2 124)	(98 279)	-	-
	За 2024 г.		-	116 472	-	-	(84 501)	31 971	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	29 948	-	45 997	-	-	(75 945)	-	-
	За 2024 г.	-	-	108 430	-	-	(78 482)	29 948	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	20 169	-	-	(20 169)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 020	-	-	(6 020)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 756	-	(101)	(1 655)	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 023	-	-	-	(2 023)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 023	-	-	-	2 023	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	510	-	-	(510)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 840	-	(97)	(1 895)	2 848	-
	За 2024 г.	-	-	4 166	-	-	(4 166)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 185	-	-	(2 185)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	1 871	-	-	(612)	1 259	-
	За 2024 г.	-	-	1 981	-	-	(1 981)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 969	-	(97)	(1 283)	1 589	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 808	-	-	(1 808)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 006	-	-	(2 006)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	199	-	-	(199)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 006	-	-	(2 006)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	1 609	-	-	(1 609)	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств (строка 1150 Баланса)

В составе внеоборотных активов отражены авансы, выданные на приобретение основных средств, в тыс. руб.:

Контрагенты	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ООО "МВТ"	3 978	1 089	743
ООО "АМТ-ИНЖИНИРИНГ"	-	-	15 837
ООО "К2 ТУЛ"	-	-	896
ООО "АСМ-СЕРВИС"	2 419	13 620	-
ООО "СОЛДРИМ"	-	-	591
ООО «МВТ»	1 998	-	-
ИТОГО	**8 395**	**14 709**	**17 476**

3.4. Запасы (строка 1210 Баланса)

Информация по наличию и движению запасов раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы № 6.1)

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 обеспечение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
					фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		
Запасы - всего	За 2025 г.	258 756	-	1 033 025	(1 065 876)	-	-	X	X	225 905	-
	За 2024 г.	167 353	-	932 897	(841 495)	-	-	X	X	258 756	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	173 858	-	525 159	(18 122)	-	-	(503 841)	-	177 054	-
	За 2024 г.	128 837	-	492 308	(13 879)	-	-	(433 408)	-	173 858	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(1 045 042)	-	-	1 045 042	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	(824 094)	-	-	824 094	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	39	(39)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	84 898	-	507 827	(2 673)	-	-	(541 201)	-	48 851	-
	За 2024 г.	38 517	-	440 589	(3 522)	-	-	(390 686)	-	84 898	-

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей представлены в таблице ниже, тыс. руб.:

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.23
Производственные материалы	128 113	126 448	101 584
Полуфабрикаты	42 115	39 291	21 242
Топливо	1 013	1 837	1 813
Тара	4 417	3 134	1 595
Запасные части	-	788	63
Вспомогательные материалы	353	525	350
Строительные материалы	304	363	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	739	1 472	2 190
Итого:	177 054	173 858	128 837

Остатки незавершенного производства представляют собой остаток по незавершенным заказам, тыс. руб.

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Незавершенное производство	48 851	84 898	38 516

Запасы, в которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

По результатам проверки запасов на обесценение у общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и фактическая себестоимость которых выше их чистой стоимости продажи, поэтому резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался.

По состоянию на 31.12.204 резерв под обесценение также не создавался.

3.5. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса)

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствует.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы № 7.1- 7.2)

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	перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	129 622	(246)	125 686	9	(122 363)	-	(4 511)	-	132 954	(4 757)
	За 2024 г.	92 106	(128)	127 924	-	(90 408)	-	(118)	-	129 622	(246)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 753	-	12 180	-	(8 748)	-	-	-	12 185	-
	За 2024 г.	10 382	-	8 652	-	(10 281)	-	-	-	8 753	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	117 082	(246)	74 276	-	(110 552)	-	(4 511)	-	80 806	(4 757)
	За 2024 г.	79 353	(128)	115 492	-	(77 762)	-	(118)	-	117 082	(246)

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	678	-	155	9	(6)	-	-	-	837	-
	За 2024 г.	1 166	-	678	-	(1 166)	-	-	-	678	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	6 565	-	-	-	-	-	6 565	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	31 985	-	-	-	-	-	31 985	-
	За 2024 г.	1 116	-	-	-	(1 116)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 756	-	-	-	(2 710)	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	-	-	2 756	-	-	-	-	-	2 756	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	-	(1)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	346	-	525	-	(346)	-	-	-	525	-
	За 2024 г.	83	-	346	-	(83)	-	-	-	346	-
Итого	За 2025 г.	129 622	(246)	125 686	9	(122 363)	-	(4 511)	X	132 954	(4 757)
	За 2024 г.	92 106	(128)	127 924	-	(90 408)	-	(118)	X	129 622	(246)

Обществом был заключен договор лизинга от 19.12.2025 г. № 200/25-ВСТ с АО «МСП Лизинг». Предметом лизинга является оборудование для производства – обрабатывающие центры, общая стоимость финансовой аренды за весь период составит 86 575 тысяч рублей, авансовый платеж, оплаченный в декабре 2025 года, составил 7 879 тысяч рублей, в т. ч. НДС 20%-1 313 тысяч рублей. Оборудование поступит в I-II квартале 2026 года. Аванс по договору лизинга отражен в составе дебиторской задолженности.

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	4 757	-	246	-	128	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	4 757	-	246	-	128	-

Большую часть дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. и предыдущие периоды составляет задолженность покупателей и заказчиков, срок погашения которой не превышает 12 месяцев, основными дебиторами покупателями (заказчиками) являются:

Контрагенты	Задолженность покупателя	Объем продаж	Оплата	Задолженность покупателя
	на 31.12.2024	за 2025	за 2025	на 31.12.2025
ООО «АВИАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ НПЦ»	182	-	-	182
ООО «5 МИКРОН ИНЖИНИРИНГ»	1 000	50	1 050	-
ООО «АКУСТИЛЬ»	192	8 683	8 875	
ООО «АЛЕКС ЛИФТ»		4793	4 148	646
ООО «ДИНЕКС РУСЬ»	790	28 075	27 100	1 766
ИП ЗАЙЦЕВ Я.Е.	4	437	435	6
ООО «МЕДТЕХПРОМ»	561	2 965	1 913	1 613
ООО «МЕТЕОР ЛИФТ»	49 342	418 475	422 947	44 868
ООО «НОВМЕТ»		648	400	248
ООО «МЕТЕОР ЛИФТ МОСКВА»	117	4 067	4 184	
ООО «ПАРТНЕР ИНТ»		1 999	1 996	3
ООО «СИТРОНИКС»		1 190	476	714
ООО «СТЦ»	57 702	1 286 526	1 314 387	29 841
ООО «ХАРНЕСС»	8	1 163	1 147	23
ООО «ЭБС»	218	7 977	8 195	
ООО «ЭНЕРВИК»	6 966	45 009	51 079	896
ПРОЧИЕ ЗАКАЗЧИКИ		2 503	2 503	
ИТОГО	**117 082**	**1 814 560**	**1 850 836**	**80 806**

В 2024 - 2025 году создавался резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражена в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв создаётся по сомнительной задолженности на основании данных инвентаризации, расчётов и оформляется

справкой-расчетом.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже, тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в касса	-	3
Расчетные счета	24 792	7
Прочие специальные счета	152 943	115
Денежные эквиваленты	43	-
Итого:	177 778	126

Банковские вклады (депозиты) на срок до 3 месяцев учитываются как денежные эквиваленты на счете 55.03 «Депозитные счета».

В составе денежных эквивалентов отражены краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Основными причинами размещения денег на депозите являются получение пассивного дохода за счет процентов, защита средств от инфляции и надежное хранение (гарантия возврата до 1,4 млн рублей в РФ)

3.7. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Размер уставного капитала: 150 тыс. руб.
Уставный капитал оплачен полностью, изменения в 2025 году не вносились.

3.8. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса)

Изменение показателя «нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» за 2025 год связано с его увеличением в связи с получением Обществом чистой прибыли за 2025 год в размере 305 891 тыс. руб.

3.9. Заемные средства (строка 1410 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 у Общества существуют открытые кредитные договора и не погашенные займы.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества имеются:

- открытая возобновляемая кредитная линия в ПАО «Банк Уралсиб» на сумму 70 000 тысяч рублей. Срок пользованием траншем не более 366 календарных дней с момента получения транша. Процентная ставка составляет 20,4% процентов годовых (ключевая ставка плюс 4,4%). По условиям договора проценты начисляются ежемесячно в конце календарного месяца.

- открытая невозобновляемая кредитная линия в АО «МСП Банк»» на сумму 50 000 тысяч рублей. Срок кредита по 13.03.2028 г. Процентная ставка составляет 4% процентов годовых для частей кредита (траншей).

В составе долгосрочных заемных средств учитываются полученные займы и кредиты при сроке погашения, превышающем 12 месяцев после отчётной даты.

Информация по наличию и движению обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица № 8.1)

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.	205 089	-	-	(95 804)	-	-	109 285
	За 2024 г.	249 119	76 417	-	(120 447)	-	-	205 089
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	32 355	-	-	(32 355)	-	-	-
	За 2024 г.	78 724	9 530	-	(55 899)	-	-	32 355
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	39 000	-	-	(25 111)	-	-	13 889
	За 2024 г.	103 548	-	-	(64 548)	-	-	39 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	133 735	-	-	(38 339)	-	-	95 396
	За 2024 г.	66 847	66 887	-	-	-	-	133 735
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	427 764	255 677	167	(363 215)	-	-	320 393
	За 2024 г.	320 476	349 779	117	(242 605)	(3)	-	427 764
в том числе: Расчеты с поставщика	За 2025 г.	65 046	38 106	-	(64 171)	-	-	38 981

ми и подрядчиками	За 2024 г.	95 459	63 992	-	(94 401)	(3)	-	65 046
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	233 795	164 815	-	(233 013)	-	-	165 597
	За 2024 г.	103 355	233 795	-	(103 355)	-	-	233 795
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 576	(140)	167	(10 575)	-	-	28
	За 2024 г.	3 435	10 437	117	(3 413)	-	-	10 576
Расчеты по аренде	За 2025 г.	61 764	753	-	(27 854)	-	-	34 663
	За 2024 г.	68 607	9 514	-	(16 357)	-	-	61 764
Расчеты с арендодателями	За 2025 г.	-	8 891	-	-	-	-	8 891
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	14 931	166	-	(3 554)	-	-	11 544
	За 2024 г.	12 442	2 839	-	(350)	-	-	14 931
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	11 111	11 111	-	(11 111)	-	-	11 111
	За 2024 г.	11 111	11 111	-	(11 111)	-	-	11 111
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 352	40	-	(4 892)	-	-	500
	За 2024 г.	2 139	3 213	-	-	-	-	5 352
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 503	31 497	-	-	-	-	46 000
	За 2024 г.	3 914	10 588	-	-	-	-	14 503
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 027	-	-	(12 027)	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 632	429	-	-	-	-	3 062
	За 2024 г.	1 763	869	-	-	-	-	2 632
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 044	-	-	(8 044)	-	-	-
	За 2024 г.	6 106	3 418	-	(1 480)	-	-	8 044
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	8	-	(2)	-	-	16
	За 2024 г.	117	3	-	(110)	-	-	10
Итого	**За 2025 г.**	**632 853**	**255 677**	**167**	**(459 019)**	**-**	**X**	**429 678**
	За 2024 г.	**569 595**	**426 196**	**117**	**(363 052)**	**(3)**	**X**	**632 853**

В составе долгосрочных заёмных средств (статья 1410 баланса) по состоянию на 31.12.2025 г. отражены следующие обязательства Общества:

Банк (кредитор) Займодавец (кредитор)	договор	Сумма кредита (займа)	Срок погашения	Начисленные проценты, включённые в состав прочих расходов
МСП БАНК	К/Д 12Р-К-478/23 от 14.03.2023	13 889	13.03.2028	-
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ/2021 от 09.06.2021	1 310	31.03.2028	-
БРАГИНА О.Б.	1-ЗФ от 05.12.2024	2 000	04.12.2026	-
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ/2021 от 22.11.2021	2 000	31.03.2028	-
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ от 02.09.2019	8 750	31.03.2028	-
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ от 02.09.2019	1 550	31.03.2028	-
ООО 5 МИКРОН НПО	3-КЗ от 26.12.2024	1 570	25.12.2027	-
ООО 5 МИКРОН НПО	5-КЗ от 22.11.2024	17 932	21.11.2027	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-18/03 от 28.01.2018	2 000	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-20/07 от 12.11.2020	1 702	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-21/01 от 23.04.2021	5 200	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-21/02 от 16.11.2021	5 000	31.03.2028	-

ООО МАТЭ	ДВЗ-23/01 от 06.02.2023	8 180	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-23/03 от 11.10.2023	5 000	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-23/04 от 02.11.2023	700	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-24/04 от 21.11.2024	4 751	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-25/01 от 28.03.2025	8 000	31.03.2028	
ООО МАТЭ	ДВЗ-25/02 от 28.05.2025	10 000	31.03.2028	
ООО МАТЭ	ДВЗ-25/03 от 30.06.2025	6 150	31.03.2028	
ООО МАТЭ	ДВЗ-25/05 от 22.11.2025	3 600	31.03.2028	
ИТОГО	**X**	**109 285**	**X**	**-**

В составе долгосрочных заёмных средств по состоянию на 31.12.2024 г. отражены следующие обязательства Общества:

Банк (кредитор) Займодавец (кредитор)	договор	Сумма кредита (займа)	Срок погашения	Начисленные проценты, включённые в состав прочих расходов
МСП БАНК	К/Д 12Р-К-478/23 от 14.03.2023	25 000	13.03.2028	-
ФИЛИАЛ БАНК УРАЛСИБ В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	220-031/03124 от 23.11.2023	14 000	23.11.2028	-
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ/2021 от 09.06.2021	1 310	31.03.2028	-
БРАГИНА О.Б.	1-ЗФ от 05.12.2024	2 000	04.12.2026	-
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ/2021 от 22.11.2021	2 000	31.03.2028	-
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ от 02.09.2019	11 650	31.03.2028	-
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ от 02.09.2019	1 550	31.03.2028	-
БРАГИНА А.А.	1-КЗ/2021 от 11.01.2021	5 700	31.03.2028	-
ООО ГАГА	ДЗ-22/1 от 28.09.2022	3 000	31.03.2028	-
ООО 5 МИКРОН ИНЖИНИРИНГ	1-КЗ от 26.12.2024	25 526	25.12.2027	-
ООО 5 МИКРОН НПО	2-КЗ от 01.03.2024	3 200	28.02.2027	-
ООО 5 МИКРОН НПО	2-КЗ от 01.03.2024	2 200	07.04.2027	-
ООО 5 МИКРОН НПО	4-КЗ от 13.08.2024	1 500	12.08.2027	-
ООО 5 МИКРОН НПО	5-КЗ от 22.11.2024	23 200	21.11.2027	-
ООО 5 МИКРОН НПО	6-КЗ от 06.11.2024	2 780	05.11.2027	-
ООО 5 МИКРОН НПО	1-КЗ от 16.05.2022	4 114	15.05.2025	-
ООО 5 МИКРОН НПО	2-КЗ от 04.12.2023	2 513	03.12.2026	-
БРАГИН А.Ю.	1-КЗ/2022 от 27.01.2022	2 200	31.03.2028	-

БРАГИН А.Ю.	15 от 03.08.2015	710	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-18/03 от 28.01.2018	2 000	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-20/07 от 12.11.2020	1 702	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-21/01 от 23.04.2021	5 200	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-21/02 от 16.11.2021	5 000	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-23/01 от 06.02.2023	8 180	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-23/03 от 11.10.2023	5 000	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-23/04 от 02.11.2023	700	31.03.2028	-
ООО МАТЭ	ДВЗ-24/04 от 21.11.2024	10 800	31.03.2028	-
ИТОГО	**X**	**172 735**	**X**	**-**

3.10. Прочие обязательства (строка 1450 Баланса)

Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Расшифровка показателей по аренде (лизингу) в части долгосрочного обязательства по аренде на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.:

Контрагент	Договор	Долгосрочное обязательство по аренде на 31.12.2025	Долгосрочное обязательство по аренде на 31.12.2024	Долгосрочное обязательство по аренде на 31.12.2023
5 МИКРОН НПО	3/2017-А от 29.12.2017		4 288	213
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1323/23-ОБЛ от 21.06.2023		1 005	2 164
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1830/23-ОБЛ от 21.06.2023		1 184	2 561
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1759/22-ОБЛ от 09.08.2022		-	2 336
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2138/23-ОБЛ от 17.07.2023		1 649	2 993
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2161/23-ОБЛ от 18.07.2023		5 217	9 936
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2290/23-ОБЛ от 27.07.2023		4 737	10 262
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2357/23-ОБЛ от 04.08.2023		5 468	10 563
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2823/22-ОБЛ от 07.11.2022		-	2 286
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2888/22-ОБЛ от 14.11.2022		-	2 437
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 782/23-ОБЛ от 22.03.2023		867	3 010
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 785/23-ОБЛ от 22.03.2023		544	1 884
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 787/23-ОБЛ от 23.03.2023		684	2 983
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 971/23-ОБЛ от 06.04.2023		1 265	3 716
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2527/21-ОБЛ от 21.09.2021		-	-

БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 100/21-ОБЛ от 25.01.2021		-	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1001/21-ОБЛ от 05.06.2020		-	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 991/21-ОБЛ от 19.02.2021		-	4 151
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2405/20-ОБЛ от 23.11.2020		-	17 225
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 169/20-ОБЛ от 19.02.2020		-	-
ИП БРАГИНА М.С.	ЗА-2018 от 01.09.2018		-	2
ИП БРАГИНА О.Б.	ЗА-2018 от 01.09.2018		-	2
ИП ШАТРОВА Ю.М.	Договор аренды № 1 от 08.05.2024		5 447	213
ИТОГО		**X**	**32 355**	**78 724**

3.11. Заемные средства (строка 1510 Баланса)

В составе краткосрочных заемных средств учитываются полученные займы и кредиты при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев после отчетной даты.

Информация по наличию и движению обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица № 8.1)

В составе краткосрочных заёмных средств (статья 1510) по состоянию на 31.12.2025 г. отражены следующие кредитные обязательства Общества:

Банк (кредитор) Займодавец (кредитор)	договор	Сумма кредита (займа)	Срок погашения	Начисленные проценты, включённые в состав прочих расходов, не погашенные на 31.12.2025
МСП БАНК	К/Д 12Р-К-478/23 от 14.03.2023	11 111	13.03.2028	85
ФИЛИАЛ БАНК УРАЛСИБ В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	220-031/03124 от 23.11.2023	-	23.11.2028	439
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ/2021 от 09.06.2021	-	31.03.2028	717
БРАГИНА О.Б.	1-ЗФ от 05.12.2024	-	04.12.2026	427
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ/2021 от 22.11.2021	-	31.03.2028	640
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ от 02.09.2019	-	31.03.2028	8 654
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ от 02.09.2019	-	31.03.2028	558
ООО МАТЭ	ДВЗ-18/03 от 28.01.2018	-	31.03.2028	24
ИТОГО	**X**	**11 111**	**X**	**11 544**

В составе краткосрочных заёмных средств (статья 1510) по состоянию на 31.12.2024 г. отражены следующие кредитные обязательства Общества:

Банк (кредитор) Займодавец (кредитор)	договор	Сумма кредита (займа)	Срок погашения	Начисленные проценты, включённые в состав прочих расходов, не погашенные на 31.12.2024
МСП БАНК	К/Д 12Р-К-478/23 от 14.03.2023	11 111	13.03.2028	123
ФИЛИАЛ БАНК УРАЛСИБ В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	220-031/03124 от 23.11.2023	-	23.11.2028	235
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ/2021 от 09.06.2021	-	31.03.2028	559
БРАГИНА О.Б.	1-ЗФ от 05.12.2024	-	04.12.2026	27
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ/2021 от 22.11.2021	-	31.03.2028	480
БРАГИНА О.Б.	3-КЗ от 02.09.2019	-	31.03.2028	7 317
БРАГИНА О.Б.	4-КЗ от 02.09.2019	-	31.03.2028	372
БРАГИНА А.А.	1-КЗ/2021 от 11.01.2021	-	31.03.2028	1 761
ООО ГАГА	ДЗ-22/1 от 28.09.2022	-	31.03.2028	1 056
БРАГИН А.Ю.	1-КЗ/2022 от 27.01.2022	-	31.03.2028	515
ООО МАТЭ	ДВЗ-18/03 от 28.01.2018	-	31.03.2028	24
ООО ГАГА ТРЕЙД	ДЗ-20/2 от 28.12.2020	-	27.12.2026	363
ООО ГАГА ТРЕЙД	ДЗ-21/1 от 25.11.2021	-	24.11.2026	599
ООО ГАГА ТРЕЙД	ДЗ-22/1 от 10.02.2022	-	09.02.2026	1 148
ИТОГО	**X**	**11 111**	**X**	**14 931**

3.12. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Информация по наличию и движению обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица № 8.1)

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.	205 089	-	-	(95 804)	-	-	109 285
	За 2024 г.	249 119	76 417	-	(120 447)	-	-	205 089

в том числе: Арендные обязательства	За 2025 г.	32 355	-	-	(32 355)	-	-	-
	За 2024 г.	78 724	9 530	-	(55 899)	-	-	32 355
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	39 000	-	-	(25 111)	-	-	13 889
	За 2024 г.	103 548	-	-	(64 548)	-	-	39 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	133 735	-	-	(38 339)	-	-	95 396
	За 2024 г.	66 847	66 887	-	-	-	-	133 735
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	427 764	255 677	167	(363 215)	-	-	320 393
	За 2024 г.	320 476	349 779	117	(242 605)	(3)	-	427 764
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	65 046	38 106	-	(64 171)	-	-	38 981
	За 2024 г.	95 459	63 992	-	(94 401)	(3)	-	65 046
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	233 795	164 815	-	(233 013)	-	-	165 597
	За 2024 г.	103 355	233 795	-	(103 355)	-	-	233 795
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 576	(140)	167	(10 575)	-	-	28
	За 2024 г.	3 435	10 437	117	(3 413)	-	-	10 576
Расчеты по аренде	За 2025 г.	61 764	753	-	(27 854)	-	-	34 663
	За 2024 г.	68 607	9 514	-	(16 357)	-	-	61 764
Расчеты с арендодателями	За 2025 г.	-	8 891	-	-	-	-	8 891
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	14 931	166	-	(3 554)	-	-	11 544

	За 2024 г.	12 442	2 839	-	(350)	-	-	14 931
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	11 111	11 111	-	(11 111)	-	-	11 111
	За 2024 г.	11 111	11 111	-	(11 111)	-	-	11 111
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 352	40	-	(4 892)	-	-	500
	За 2024 г.	2 139	3 213	-	-	-	-	5 352
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 503	31 497	-	-	-	-	46 000
	За 2024 г.	3 914	10 588	-	-	-	-	14 503
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 027	-	-	(12 027)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 632	429	-	-	-	-	3 062
	За 2024 г.	1 763	869	-	-	-	-	2 632
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 044	-	-	(8 044)	-	-	-
	За 2024 г.	6 106	3 418	-	(1 480)	-	-	8 044
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	8	-	(2)	-	-	16
	За 2024 г.	117	3	-	(110)	-	-	10
Итого	**За 2025 г.**	**632 853**	**255 677**	**167**	**(459 019)**	**-**	**X**	**429 678**
	За 2024 г.	**569 595**	**426 196**	**117**	**(363 052)**	**(3)**	**X**	**632 853**

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025, на 31.12.2024 отсутствует.

Большую часть кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 (и на 31.12.2024)

составляет задолженность по полученным авансам от покупателей и заказчиков, в том числе:

Контрагенты	Задолженность на 31.12.2025, в тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024, в тыс. руб.
ООО "АЛЕКС ЛИФТ	568	-
ООО «АКУСТИЛЬ»	-	85
ООО «СМТ-АЙЛОГИК»	62	239
ООО «СТЦ»	164 967	233 472
ИТОГО	**165 597**	**233 795**

3.13. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Организация создает оценочное обязательство по оплате отпусков нормативным методом в размере 10% от годового размера ФОТ. Предельная сумма отчислений в год составляет фактический размер отпускных выплат работникам в прошлом отчетном периоде. Также рассчитываются взносы по единому тарифу и в СФР.

Размер оценочного обязательства на 31.12.2025 составляет 7 702 тыс. руб.

Информация по наличию и движению оценочных обязательств раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица № 8.3).

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	За 2025 г.	5 342	16 951	(14 570)	(22)	7 702
	За 2024 г.	-	12 038	(6 690)	(5)	5 342
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 342	16 951	(14 570)	(22)	7 702
	За 2024 г.	-	12 038	(6 690)	(5)	5 342

3.14. Прочие обязательства (строка 1550 Баланса)

Расшифровка показателей по аренде (лизингу) в части краткосрочного обязательства по аренде:

Контрагент	Договор	Краткосрочное обязательство по аренде на 31.12.2025	Краткосрочное обязательство по аренде на 31.12.2024	Краткосрочное обязательство по аренде на 31.12.2023
5 МИКРОН НПО	3/2017-А от 29.12.2017	6 856	14 516	26 314
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1323/23-ОБЛ от 21.06.2023	1 005	1 284	989
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1759/22-ОБЛ от 09.08.2022		2 407	3 085
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1830/23-ОБЛ от 21.06.2023	1 184	1 518	1 178

БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2138/23-ОБЛ от 17.07.2023	1 649	1 438	1 092
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2161/23-ОБЛ от 18.07.2023	5 217	5 126	4 140
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2290/23-ОБЛ от 27.07.2023	4 736	6 074	4 870
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2357/23-ОБЛ от 04.08.2023	5 468	5 363	4 157
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2823/22-ОБЛ от 07.11.2022		2 384	1 922
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2888/22-ОБЛ от 14.11.2022		2 536	2 043
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 782/23-ОБЛ от 22.03.2023	867	2 327	1 890
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 785/23-ОБЛ от 22.03.2023	544	1 452	1 172
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 787/23-ОБЛ от 23.03.2023	684	2 479	2 033
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 971/23-ОБЛ от 06.04.2023	1 265	2 676	2 147
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 991/21-ОБЛ от 19.05.2021		1 446	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2405/20-ОБЛ от 23.11.2020		2 497	-
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 2527/21-ОБЛ от 21.09.2021		-	1 345
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 100/21-ОБЛ от 25.01.2021		-	398
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 1001/21-ОБЛ от 05.06.2020		-	6 864
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	Лизинг 169/20-ОБЛ от 19.02.2020		-	2 354
ИП БРАГИНА М.С.	ЗА-2018 от 01.09.2018		-	307
ИП БРАГИНА М.С.	ЗА-2018 от 01.09.2018		-	307
ИП ШАТРОВА Ю.М.	Договор аренды № 1 от 08.05.2024	5 188	6 241	-
ИТОГО	**x**	**34 663**	**61 764**	**68 607**

3.15. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса) и Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

Отложенные налоговые активы и Отложенные налоговые обязательства отражены в Балансе развернуто.

Структура отложенных налоговых активов и их движение за 2025 г.

Субконто	Сальдо (дебет)	Обороты за период		Сальдо (дебет)
	на 31.12.2024	Дебет	Кредит	на 31.12.2025
Внеоборотные активы	99			99
Дебиторская задолженность	21		21	
Материалы	567	252	376	443
Нематериальные активы	44		7	37

Основные средства	210	315		524
Оценочные обязательства и резервы	1 337	589		1 926
Расходы будущих периодов	388	20	146	262
Резервы сомнительных долгов	61	1 139	12	1 189
Прочие расходы	458		458	
Арендные обязательства	29 434	72	13 689	15 818
Проценты по обязательствам		23		23
ИТОГО	**32 619**	**2 411**	**14 708**	**20 322**

Структура отложенных налоговых обязательств и их движение за 2025 г.

Субконто	Сальдо (кредит)	Обороты за период		Сальдо (кредит)
	на 31.12.2024	Дебет	Кредит	на 31.12.2025
Внеоборотные активы	99			99
Доходы будущих периодов	59		67	126
Нематериальные активы	123	36		88
Основные средства	64 372	14 924	7 346	56 793
Расходы будущих периодов	21	21		
Прочие расходы	458	458		
Арендные обязательства	6 904	3 853	3 265	6 315
Проценты по обязательствам	3 564	2 974	6	596
ИТОГО	**75 600**	**22 266**	**10 684**	**64 017**

Отложенный налог на прибыль за 2025 г. (стр.2412) – 715 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются (п.28 ФСБУ 4/2023).

Исключения:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бух. отчетности;
- раздельный порядок представления показателей доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

4.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 ОФР)

Выручка от продажи, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость) отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

Структура по номенклатурным группам следующая:

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Выручка без НДС	Доля, в %	Выручка без НДС	Доля, в %

Готовая продукция	1 508 091	100%	993 932	100%
Услуга	3 230	0%	4 061	0%
ИТОГО	**1 511 321**	**100%**	**997 993**	**100%**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (расходы, связанные с реализацией) (статья 2120, 2210, 2220 ОФР)

Расходы по обычным видам деятельности (расходы, связанные с реализацией) представлены ниже, без НДС в тыс.руб.:

Наименование показателя	2025	2024
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	1 055 017	997 993
Коммерческие расходы	15 061	1 557
Управленческие расходы, в т.ч.	42 393	25 339
расходы на оплату труда	20 913	14 084
амортизация ОС и НМА	5 425	3 025
прочие расходы	16 055	8 230
ИТОГО:	1 112 471	862 397

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг), коммерческие, управленческие расходы по элементам затрат отражены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица № 10).

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	516 773	445 563
Затраты на оплату труда	172 850	128 221
Отчисления на социальные нужды	36 531	24 970
Амортизация	112 681	76 800
Прочие затраты	237 589	233 224
Итого по элементам	1 076 424	908 778
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	36 047	(46 381)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**1 112 471**	**862 397**

4.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (статья 2200 ОФР):

Прибыль от продаж в 2025 году составила 398 850 тыс. руб., за 2024 год составила 135 596 тыс. руб.

4.4. Проценты к получению (статья 2320 ОФР)

Элементы затрат	2025	2024
Проценты к получению, в т.ч.	3 155	-

по депозитным счетам	3 155	-

4.5. Проценты к уплате (статья 2330 ОФР)

Элементы затрат	2025	2024
Проценты к уплате, в т.ч.	23 367	33 010
по договорам займа (кредита)	9 548	13 802
В части арендных обязательств	13 819	19 208

4.6. Прочие доходы (статья 2340 ОФР)

Сумма прочих доходов (за минусом НДС) в 2025 году составила **7 041** тыс. руб., в 2024 году составила 1 552 тыс. руб.

Виды доходов	**2025**	**2024**
Всего прочих доходов, тыс. руб., в том числе:	7 041	1 552
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 169	1 464
Безвозмездное получение имущества	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	520	-
Субсидия на возмещение части затрат, связанных с приобретением основных средств	5 232	-
Прочие внереализационные доходы	120	88

4.7. Прочие расходы (статья 2350 ОФР)

Сумма прочих расходов (за минусом НДС) в 2025 году составила **9 929** тыс. руб., в 2024 году составила 3 411 тыс. руб.

Элементы затрат	2025	2024
Всего прочих расходов, тыс. руб., в том числе:	9 929	3 411
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной	-	764

валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	1 506	1 269
Расходы на услуги банков	297	201
Резервы по сомнительным долгам	4 511	118
Списание выделенного НДС на прочие расходы	177	220
Пени по платежам в бюджет	64	242
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	133	117
Корректировка стоимости и амортизации ППА	1 037	-
Прочие внереализационные расходы	2 204	480

Развернутая информация по доходам и расходам, отраженным в ОФР за 2025 г. свернуто представлена в таблице:

Статьи ОФР, отраженные свернуто	Доходы	Расходы	Прибыль	Убыток
Реализация прочего имущества	974	454	520	-
Курсовые разницы	1 262	93	1 169	-
Пени по платежам в бюджет	43	107	-	64
Отчисления в оценочные резервы	25 041	29 552	-	4 511
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	9	142	-	133

4.8. Расчеты по налогу на прибыль (статья 2410 ОФР)

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Организация применяет региональный инвестиционный налоговый вычет, предусмотренный подпунктами 1 и 2 пункта 1 статьи 286.1 НК РФ, к отдельным объектам основных средств 3-10 амортизационных групп с учетом норм закона субъекта РФ.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **393 286** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль, применяемая Обществом в 2025 году, составляла 25 %

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила **98 322** тыс. руб.

Величина регионального инвестиционного вычета за 2025 г. в размере 29 178 тыс. руб. уменьшает задолженность по налогу на прибыль и увеличивает величину нераспределенной прибыли.

По статье 2411 ОФР «текущий налог на прибыль» указана сумма налога на прибыль в размере **69 144** тыс. руб.: разница между начисленным налогом на прибыль по ставке 25% уменьшенным на сумму регионального инвестиционного вычета.

Сумма **бухгалтерской прибыли** (убытка) до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила за 2025 год 375 750 тыс. руб.

Сумма **условного дохода** (расхода) по налогу на прибыль, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный доход (расход) по налогу на прибыль», составила **93 938** тыс. руб.

Сумма **постоянного налогового расхода (дохода)** составила в 2025 году 5 099 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **98 322** тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

**Текущий налог на прибыль организаций = условный расход (УР) + ПНР - ПНА + изменение ОНА - изменение ОНО*

Элементы	2025	2024
Прибыль (убыток) для целей налогообложения, тыс. руб.	393 286	70 729
Ставка налога	25%	20 %
Сумма начисленного налога	98 322	14 145
Сумма бухгалтерской прибыли (прибыли (убытка) до налогообложения	375 750	100 727
Сумма условного (дохода) расхода по налогу (УРНП)	93 938	20 145
Сумма постоянного налогового расхода (ПНР)	5 099	12 497
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНА)	(12 297)	2 710
Изменение отложенных налоговых активов (ОНО)	(11 582)	(29 803)
Эффект изменения ставки будущего налога	-	8 595
Текущий налог на прибыль (без регионального налогового вычета)	98 322	14 145
Инвестиционный налоговый вычет	29 178	(4 752)
Текущий налог на прибыль (уменьшенный на региональный налоговый вычет) статья 2411 ОФР	69 144	9 393

4.9. Финансовый результат хозяйственной деятельности Общества (чистая прибыль (убыток)), статья 2400 ОФР

Финансовый результат (прибыль), полученный в 2025 году составил **(+) 305 891** тыс. руб.

- 2024 г.- (+) 64 241 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и требований, установленных ПБУ/23.

В Отчете о движении денежных средств отражены все платежи и денежные поступления за год от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В отчет не включены движения денежных средств, которые не влияют на общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов, суммы оборотов между расчетными счетами.

Поступления и платежи по всем видам операций в отчете отражены без НДС.

Сумма НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями, за минусом суммы НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками и уплаченного в бюджет, отражена в разделе «Денежные потоки от текущих операций по строке 4119 «прочие поступления»» за 2025 год и за 2024 год.

Проценты по краткосрочному депозиту сроком до 3-х месяцев отражены по строке 4119 «прочие поступления».

Денежные потоки по авансу по договору лизинга, а также платежи по долгосрочной аренде отражены в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «прочие платежи».

В расходы по оплате труда включены денежные средства, перечисленные в качестве оплаты труда, суммы НДФЛ и страховых взносов на обязательное социальное страхование.

В расходы по налогу на прибыль организаций отражены денежные средства, направленные на уплату налога на прибыль.

В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» отражены поступления от продажи основных средств, платежи в связи с приобретением основных средств.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» отражены суммы поступлений по кредитам и займам, платежи в счет погашения кредитов и займов, по договору лизинга.

5.1.Состав поступлений (строка 4111 Отчета о движении денежных средств)

В состав поступлений в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты, в тыс. руб.:

Наименование показателя	2025	2024
Поступления от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	1 445 937	1 095 640
ИТОГО:	**1 445 937**	**1 095 640**

5.2.Состав прочих поступлений (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

В состав прочих поступлений в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты, в тыс. руб.:

Наименование показателя	2025	2024
Возвраты от поставщиков	9 105	7 008
Поступление процентов по денежным эквивалентам	3 155	-
Сальдо расчетов по НДС	53 167	20 322
ИТОГО:	**65 427**	**27 240**

5.3.Состав платежей в связи с оплатой труда работников (строка 4122 Отчета о движении денежных средств)

В состав платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты, в тыс. руб.:

Наименование показателя	2025	2024
Заработная плата	157 868	108 158
НДФЛ	24 207	15 578
Отчисления от заработной платы	34 463	21 695
ИТОГО:	**216 538**	**145 431**

5.4.Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты, в тыс. руб.:

Наименование показателя	2025	2024
НДС при импорте из ЕАИС	16 225	19 246
Транспортный налог	136	24
Расчеты с таможней	102	-
Услуги банка	449	967
Прочие платежи	1 994	21 787
ИТОГО:	**18 906**	**42 024**

5.5.Состав прочих платежей (строка 4329 Отчета о движении денежных средств)

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты, в тыс. руб.:

Наименование показателя	2025	2024
Погашение арендного обязательства	77 848	66 605
ИТОГО:	**77 848**	**66 605**

5.6 Денежные потоки, представленные в ОДДС «свёрнуто» (НДС):

Наименование показателя	2025	2024
НДС в составе поступлений от покупателей (заказчиков) (+)	287 936	220 115
НДС в составе платежей поставщикам (подрядчикам) (-)	150 617	123 417
НДС, уплаченный в бюджет (-)	84 153	76 466
НДС, возмещённый (возвращённый) из бюджета (+)	-	-
Результат (+) в составе статьи 4119 «прочие поступления»	53 167	20 232
Результат (-) в составе статьи 4129 «прочие платежи»	-	-
*Отдельно выделяется НДС уплаченный по операциям приобретения внеоборотных активов (-) в составе прочих платежей по статье 4221	11 492	23 310

* в ОДДС не выделялся отдельно, отражён в составе статьи 4119.

6. Обеспечение обязательств.

Информация об общей сумме обеспечений, выданных организацией, приводится в табличной части пояснений в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица № 9).

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	38 136	33 950	55 966
в том числе: Обеспечение по кредитному договору К/Д 12Р-К-478/23 от 14.03.2023 с АО "МСП Банк" в виде залога оборудования.	37 477	33 293	33 293
ИП ИВАНОВ С.А.	8	-	-
Обеспечение по кредитному договору с ПАО "Банк Уралсиб" в виде залога прав по договору об открытии залогового счета №2200-031/03124/0906 от 23.11.2023 г.	1	6	22 672
ИП Строков С.В.	-	1	1
ИП Шатрова Ю.М.	650	650	-

Сведения отражаются с расшифровкой по видам выданных обеспечений. Для формирования показателей используется сальдо по счету 009, в том числе данные аналитического учета по видам выданных обеспечений обязательств.

По оценке руководства Общества, риск неисполнения обязательств отсутствует.

7. Информация о связанных сторонах и операций с ними.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющие бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

7.1 Список связанных сторон Общества в 2024 – 2025 гг.:

Группы связанных сторон	Наименование связанной стороны	Идентификационные признаки (ИНН, прочее)	начало / прекращение
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;	Брагин Алексей Юрьевич – размер доли 48,0% Уставного капитала; в 2024 г. доля 48.%	780615807818	С 2012 года по настоящее время
	Брагин Александр Юрьевич – размер доли 42,0% Уставного капитала; в 2024 г. доля 42,0%	780621841246	С 2007 года по настоящее время
	Брагина Ольга Борисовна - размер доли 10,0% Уставного капитала, исполнительный орган Общества; в 2024 г. доля 10,0%	780604000412	С 2012 года по настоящее время
Общество и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и	ООО «5Микрон Инжиниринг»	7806048314	С 2017 года по настоящее время
	ООО «5Микрон НПО»	4705042511	С 2017 года по настоящее время
	ООО «ГАГА»	7806454309	С 2022 года по 11.03.2026 г.
	ООО «ГАГА Трейд»	7806512529	С 2020 года по настоящее время
	ООО «МАТЭ»	7806370507	С 2017 года по настоящее время

той же группой лиц).			
Основной управленческий персонал Общества	Генеральный директор - Брагина О.Б. Директор по экономике и финансам - Карницкая Я.В. Коммерческий директор - Брагин А.Ю.	780604000412 780223036642 780621841246	С 2024 года по настоящее время С 2020 года по настоящее время С 2019 года по настоящее время

7.2. Операции со связанными сторонами в 2024 - 2025 году:

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо расчетов 31.12.2023	Данные за 2024 г	Сальдо расчетов 31.12.2024	Данные за 2025 г.	Сальдо расчетов 31.12.2025	Форма (условия) расчетов и сроки расчетов
		Дебиторская задолженность	Объем операции	Дебиторская задолженность	Объем операции	Дебиторская задолженность	
		Кредиторская задолженность		Кредиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
Общество контролируется и (или) на него оказывается значительное влияние физическими лицами							
Брагин А.Ю.	Предоставление займов	-	-	-	(710)	-	Безналичная, долгосрочные, закрыт
		710		710		-	
Брагин А-р Ю.	Предоставление займов	-	176		(2 862) 148	-	Безналичная, долгосрочные, закрыт
		2 538		2 714		-	
Брагина О.Б.	Предоставление займов	-	3 928	-	(2 900) 2 240	-	Безналичная, долгосрочные, до 31.03.2028
		23 337		27 265		26 605	
Общество и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).							
ООО «5Микрон Инжиниринг»	Предоставление займов	-	25 526	-	14 780 (40 306)	-	Безналичная, долгосрочные, закрыт
		-		25 526		-	
	Оказание услуг (выполнение работ)	-	(187 109) 191 298	-	(184 841) 177 506	-	Безналичная, долгосрочные, закрыт 02.03.2026
		15 351		19 540		12 205	
	Продажа обор-я	-	1 000	1 000	50 (1 050)	-	Безналичная, долгосрочные, закрыт
		-		-		-	
	Предоставление займов	1 000	(3 880) 2 880	-	-	-	Безналичная, долгосрочные, закрыт
		-		-		-	
	Предоставлен	-		-		-	

ООО «5Микрон» НПО	ие займов	8 252	(2 627) 33 882	39 507	(3 370) 23 374	19 503	Безналичная, долгосрочные, срок до 21.11.2027г. и 01.09.2028
	Аренда помещений	- 19 709 -	(26 991) 17 173	- 9 891 -	(28 418) 27 418	- 8 891 -	Безналичная, долгосрочные, закрыто 25.02.2026 – 4 284 тыс. руб., пролонгация до 31.03.2026
ООО «МАТЭ»	Предоставление займов	- 29 046	(2 720) 12 280	 38 606	(10 229) 31 930	 60 307	Безналичная, долгосрочные, до 31.03.2028
	Оказание услуг (выполнение работ)	- -	(349) 349	- -	(20 494) 20 737	- 243	Безналичная, долгосрочные
ООО «ГаГа»	Предоставление займов	 3 987	420	- 4 407	(4 752) 345	- -	Безналичная, долгосрочные, закрыт
ООО «ГаГа Трейд»	Предоставление займов	-	-	-	(2 110)	-	Безналичная, долгосрочные, закрыт

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавались.

Списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

7.3.Выплаты основному управленческому персоналу:

Должность **ФИО (*можно не указывать*)**	**Вид выплат**	**Сумма до налогообложения, без учета страховых взносов, тыс. руб.**		**НДФЛ, тыс. руб.**	
		2024	**2023**	**2024**	**2023**
Управляющий	Вознаграждение за услуги по управлению Обществом	-	2 200	-	-
Генеральный директор	Заработная плата, краткосрочные вознаграждения	2 759	46	358	-
Финансовый директор	Заработная плата, краткосрочные вознаграждения	603	598	79	78
Коммерческий директор	Заработная плата, краткосрочные вознаграждения	1 594	934	207	122

Сумма страховых взносов, начисленная на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, составила за 2025 год- 923 тыс. руб.; за 2024 год-337 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Иных операций со связанными сторонами в 2024-2025 году не осуществлялось.

8. Дивиденды не распределялись и не выплачивались.

9. Условные факты хозяйственной жизни (условные активы и обязательства).

На дату подписания бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества.
Отсутствуют иные условные активы и обязательства информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчётности. -

10. Непрерывность деятельности

У Общества на отчетную дату отсутствуют существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность организации продолжать вести свою деятельность непрерывно. Общество планирует продолжать свою деятельность в течение следующего года и последующих периодах. Намерений ликвидироваться нет.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Процентный риск

Общество планирует инвестировать в производственную деятельность, есть вероятность привлечения кредитных средств. Действующая ключевая ставка (16%), установленная Центральным банком РФ может привести к росту обязательств Общества.

Валютный риск

Общество закупает значительную долю импортных материалов и комплектующих, расчеты ведутся в различных валютах: CNY, EUR. Таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

В связи с незначительными кредитными обязательствами Общества, кредитный риск оценивается низкий.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам и займам.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится на крупные компании, которые являются ведущими предприятиями отрасли. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

С целью минимизации риска неплатежеспособности Общество уделяет большое внимание сбалансированной структуре будущих расходов и ожидаемых доходов, составлению прогноза известных будущих платежей, анализу и выявлению тенденций по объему потенциальных платежей.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами: изменение налогового законодательства, изменение судебной практики. Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

11.1. Информация о влиянии СВО

В связи с проводимой Российской Федерацией специальной военной операцией руководство Общества оценило возможный эффект от ситуации в стране на экономические и финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствует. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, риски связанные с СВО, отсутствуют либо не существенны, и полагает, что эти риски не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

11.2. Прочие риски

Общество не входит в санкционные списки.

12. Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2025 года сальдо единого налогового счета в ФНС положительное в сумме 25 тыс. руб.

13. Прочая информация

13.1.Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. на основании приказа руководителя №3 от 25.09.2025 г. была проведена инвентаризация МПЗ, переданных в производство. Инвентаризация другого имущества и обязательств проведена при составлении

годовой отчетности. Инвентаризация проведена в соответствии с ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация»

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	01.10.2025	Выявлена недостача материальных ценностей на сумму 38 202 руб. Убытки от недостач при отсутствии виновных лиц списаны на уменьшение финансового результата текущего финансового года.
Денежные средства на банковских счетах, в кассе, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	Соответствуют данным бухгалтерского учета
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2025	Соответствуют данным бухгалтерского учета
Расчеты с сотрудниками, в том числе по подотчету	31.12.2025	Соответствуют данным бухгалтерского учета
Оценочное обязательство по сомнительным долгам, под обесценение запасов, на выплату отпускных	31.12.2025	Соответствуют данным бухгалтерского учета
Расчеты по ЕСН, в том числе. отложенные активы и обязательства	31.12.2025	Соответствуют данным бухгалтерского учета
Расходы будущих периодов	31.12.2025	Соответствуют данным бухгалтерского учета
Капитал и резервы	31.12.2025	Соответствуют данным бухгалтерского учета

13.2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год состоят из текстовой и табличной части.
13.3. Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год являются сопоставимыми с аналогичными показателями бухгалтерской отчетности за предыдущий период.
13.4. Исправления существенных ошибок предыдущих периодов, влияющие на показатель «нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» не производились.
13.5. Информация об энергоресурсах Общества:

Совокупные затраты на использованные в производственной деятельности в течение 2025 года энергетические ресурсы.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Количество	Сумма (тыс. руб.) без НДС

2	Электроэнергия	КВТ.Ч	1 632 622	15 839

Совокупные затраты на использованные в производственной деятельности в течение 2024 года энергетические ресурсы.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Количество	Сумма (тыс. руб.) без НДС
2	Электроэнергия	КВТ.Ч	1 571 997	13 179

13.6. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Наименование валюты	31 декабря 2025 год
Китайский юань	11,1592 за 1 руб.
Евро	92,0938 за 1 руб.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

14. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2025 год.

Генеральный директор _____ (О.Б. Брагина)

24 марта 2026 год.