Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Ковровский Завод Точной Механики» (сокращенное фирменное название - ООО «КЗТМ») ИНН 3705712270 КПП 370201001 является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Ивановской области 29 апреля 2011 года, основной государственный регистрационный номер по Единому Государственному Реестру юридических лиц – 1113332002134.

Уставный капитал Общества - 10 000 (Десять тысяч) рублей оплачен полностью.

Юридический адрес: 153009, Ивановская область, г. Иваново, ул. Лежневская, д.183, помещение 411.

Бухгалтерская отчетность ООО «КЗТМ» включает показатели деятельности обособленного подразделения. Подразделения: основное и обособленное.

Обособленное подразделение Общества зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Иваново 01 сентября 2015 года
Адрес обособленного подразделения: 601903, Владимирская обл., г. Ковров, ул. Волго-Донская, 21К
Основным видом деятельности Общества является: Производство машин и оборудования общего назначения (ОКВЭД 28.1)

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила - 113 чел., за 2024 год - 92 чел.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Совет директоров уставом Общества не предусмотрен.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Директор, который избирается общим собранием участников сроком на 3 года.

Директор Общества – Суслов Андрей Владимирович ИНН 330500527530.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ.

ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ОРГАНИЗАЦИИ,
СОПОСТОВИМОСТИ ДАННЫХ ЗА ОТЧЕТНЫЙ И ПРЕДШЕСТВУЮЩИЙ ГОДЫ

№	Наименование	2025	2024	Примечание
1	Продажи, тыс.руб.	2 631 298	1 593 932	
2	Чистая прибыль, тыс.руб.	853 974	472 488	
3	Чистые активы, тыс.руб.	1 334 791	515 344	
4	Средняя зарплата, тыс.руб.	163 08	162 272	
5	Коэффициент текущей ликвидности	2,686	1,43	коэфф.> 1.5 - высокая фин.устойчивость. 1 < коэффициент < 1.5 - средняя фин. устойчивость коэфф. < 1 - низкая фин. устойчивость
6	Коэффициент быстрой ликвидности	2,622	1,389	коэфф.> 0,8 - высокая фин.устойчивость. 0,5 < коэффициент < 0,8 - средняя фин. устойчивость коэфф. < 0,5 - низкая фин. устойчивость
7	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,030	0,777	коэфф.> 0,1 - высокая фин.устойчивость. 0,5 < коэффициент < 0,1 - средняя фин. устойчивость коэфф. < 0,1 - низкая фин. устойчивость
8	Коэффициент наличия собственных средств	0,613	0,371	коэфф.> 0,4 - высокая фин.устойчивость. 0,25 < коэффициент < 0,4 - средняя фин. устойчивость коэфф. < 0,25 - низкая фин. устойчивость

9	Рентабельность продукции	43,17 %	37,35 %	рент..> 6% - высокй показатель. 0% < рент. < 6% - средний показатель рент. < 0% - низкий показатель
10	Рентабельность компании	32,45 %	29,73 %	рент..> 10% - высокй показатель. 0% < рент. < 10% - средний показатель рент. < 0% - низкий показатель
11	Рентабельность активов	38,11 %	33,53 %	рент..> 7,8% - высокй показатель. 7,02% < рент. < 7,8% - средний показатель рент. < 7,02% - низкий показатель
12	Рентабельность продаж	75,97%	59,61%	рент..> 7,8% - высокй показатель. 7,02% < рент. < 7,8% - средний показатель рент. < 7,02% - низкий показатель
13	Оценка банкротства	Устойчивое финансовое состояние	Устойчивое финансовое состояние	Z < 1.1, есть существенная вероятность 1.1 < Z < 2.6, вероятность невысокая не Z > 2.6, финансовое состояние устойчивое, вероятность банкротства низкая
14	Оценка кредитоспособности	Кредитоспособность не вызывает сомнений	Кредитование требует взвешенного подхода	S < 1.25, кредитоспособность заемщика хорошая 1.25 < S < 2.35, кредитование заемщика требует взвешенного подхода. S > 2.35, кредитование связано с повышенным риском

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «КЗТМ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты, остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.
Осуществляется перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.
Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Нематериальные активы

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.
Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения

на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.
Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.
Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.
Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Переоценка основных средств не производится.

Элементы амортизации:
- срок полезного использования (СПИ),
- способ амортизации,
- ликвидационная стоимость.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.
Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств, организацией проводится ежегодно на основании Акта о пересмотре элементов амортизации.

Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для производственных и управленческих нужд.
Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической себестоимости.

Эквиваленты денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования).

Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.
При составлении бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.
Выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности к покупателю.
Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.
В отчете о финансовых результатах выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»).

Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с отчетности за 2024г.
Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.
Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

2.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА

В связи с изменением учетной политики в части представления информации с введением Федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность» проведены корректировки сравнительных данных. Все изменения отражены в отчетности Общества за 2025 год ретроспективно.

Корректировки предыдущих отчетных периодов

Показатели бухгалтерской отчетности	Код строки	До корректировки	После корректировки	Расхождение (+/-)
Бухгалтерский баланс на 31.12.24г.				
Основные средства	1150	162 388	178 472	16 084
Дебиторская задолженность	1230	529 391	513 307	(16 084)
Бухгалтерский баланс на 31.12.23г.				
Основные средства	1150	94 606	94 970	364
Дебиторская задолженность	1230	164 407	164 044	(364)
Отчет о финансовых результатах за 2024 год				
Прочие доходы	2340	8 588	7 624	(964)
Прочие расходы	2350	(4 698)	(3 734)	964

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано					
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	564	-	4 466	-	-	(429)	-	5 029	(429)
	За 2024 г.	-	-	564	-	-	-	-	564	-
В том числе										
	За 2025 г.	564	-	4 466	-	-	(429)	-	5 029	(429)
Программы ЭВМ	За 2024 г.	-	-	564	-	-	-	-	564	-

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	4 601	564	-
в том числе: Программы ЭВМ	4 601	564	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	4 466	-	(4 466)	-
	За 2024 г.	-	564	-	(564)	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	4 466	-	(4 466)	-
	За 2024 г.	-	564	-	(564)	-

По состоянию на 31 декабря 2025 г. нематериальные активы организации:

№ п/п	Наименование	Кол-во	Цена, руб.	Балансовая стоимость, руб.
1	Лицензия (простая, неисключительная) на ПО КОМПАС-3D	1 шт.	1 424 057	1 305 385,60
2	Лицензия (простая, неисключительная) на ПО СПРУТ-ТП 12	1 шт.	563 500	507 150,04
3	Лицензия (простая, неисключительная) на ПО СПРУТКАМ 18	1 шт.	3 041 750	2 788 270,80
	Итого			4 600 806,44

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная	накопленная амортизация	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	183 282	(45 484)	66 510	(29 833)	16 938	(25 396)	219 959	(53 942)
	За 2024 г.	112 716	(42 875)	86 479	(15 914)	15 914	(18 522)	183 282	(45 484)
в том числе: Сооружения									
	За 2025 г.	-	-	889	-	-	(39)	889	(39)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	127 895	(40 578)	64 618	(28 032)	15 137	(21 970)	164 481	(47 430)
	За 2024 г.	104 527	(40 627)	39 282	(15 914)	15 914	(15 865)	127 895	(40 578)
Офисное оборудование	За 2025 г.	259	(87)	-	-	-	(119)	259	(206)
	За 2024 г.	138	(11)	122	-	-	(76)	259	(87)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 874	(2 955)	-	(291)	291	(2 858)	8 583	(5 523)
	За 2024 г.	5 957	(765)	2 917	-	-	(2 190)	8 874	(2 955)

Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 754	(1 864)	1 003	(1 510)	1 510	(410)	2 247	(763)
	За 2024 г.	2 095	(1 472)	659	-	-	(392)	2 754	(1 864)
Земельные участки	За 2025 г.	43 500	-	-	-	-	-	43 500	-
	За 2024 г.	-	-	43 500	-	-	-	43 500	-

3.2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленная амортизация	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая стоимость	накопленная амортизация
					фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	30 403	(6 250)	7 579	-	-	(4 782)	37 982	(11 031)
	За 2024 г.	26 299	(1 534)	4 104	-	-	(4 716)	30 403	(6 250)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	6 983	-	-	(582)	6 983	(582)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	27 505	(5 562)	524	-	-	(3 809)	28 028	(9 371)
	За 2024 г.	22 409	(1 396)	5 095	-	-	(4 165)	27 505	(5 562)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 899	(688)	72	-	-	(391)	2 971	(1 078)
	За 2024 г.	3 890	(137)	(991)	-	-	(550)	2 899	(688)

3.2.3. 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	149 469	118 452	94 606
в том числе: Здания	6 401	-	-
Сооружения	850	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	135 727	109 259	84 912
Офисное оборудование	54	172	127
Транспортные средства	4 954	8 130	8 944
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 483	891	623
Неамортизируемые основные средства - всего	43 500	43 500	-
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	43 500	43 500	-

3.2.4.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, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	106 447	-	-
в том числе:			
из них основные средства, находящиеся в залоге	106 447	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	437	73 057	(889)	(72 604)	-
	За 2024 г.	-	96 105	(1 500)	(94 168)	437
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	437	453	(889)	-	-
	За 2024 г.	-	437	-	-	437
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	1 003	-	(1 003)	-
	За 2024 г.	-	659	-	(659)	-
Здания	За 2025 г.	-	6 983	-	(6 983)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	64 618	-	(64 618)	-
	За 2024 г.	-	46 971	-	(46 971)	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 500	(1 500)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 917	-	(2 917)	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	122	-	(122)	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	43 500	-	(43 500)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	42 210	-	(889)	41 321
	За 2024 г.	-	1 500	-	(1 500)	-
в том числе: Контрольно пропускной пункт	За 2025 г.	-	889	-	(889)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Производственный корпус №3	За 2025 г.	-	11 446	-	-	11 446
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Производственный корпус №1	За 2025 г.	-	17 108	-	-	17 108
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Производственный корпус №2	За 2025 г.	-	12 767	-	-	12 767
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Расточной станок "Пионер-2 ЦПУ БАЗА"	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	702	-	(702)	-
Фрезерно-гравировальный станок с ЧПУ Cutter H v2 600x900 Z300	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	798	-	(798)	-

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	36 312	1 665 429	(1 655 345)	X	46 396
	За 2024 г.	22 526	1 310 408	(1 296 622)	X	36 312
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	36 312	321 683	(26 858)	(284 742)	46 396
	За 2024 г.	22 526	336 203	(8 306)	(314 110)	36 312
Готовая продукция	За 2025 г.	-	239 732	(239 732)	-	-
	За 2024 г.	-	402 869	(402 869)	-	-
Товары	За 2025 г.	-	722	(722)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	1 103 292	(1 388 034)	284 742	-
	За 2024 г.	-	571 337	(885 447)	314 110	-

3.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	513 307	1 155 444	(241 439)	(19)	1 427 293
	За 2024 г.	164 044	505 569	(155 536)	(770)	513 307
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	128 759	40 323	(128 134)	(19)	40 929
	За 2024 г.	55 247	128 012	(54 500)	-	128 759
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	296 462	1 106 148	(110 820)	-	1 291 790
	За 2024 г.	106 081	292 177	(101 026)	(770)	296 462

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	85 646	8 847	(17)	-	94 476
	За 2024 г.	2 697	82 953	(4)	-	85 646
Расчеты с персоналом по опалте труда	За 2025 г.	39	6	(39)	-	6
	За 2024 г.	-	39	-	-	39
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	2 401	120	(2 429)	-	92
	За 2024 г.	19	2388	(6)	-	2401
Итого	За 2025 г.	513 307	1 155 444	(241 439)	(19)	1 427 293
	За 2024 г.	164 044	505 569	(155 536)	(770)	513 307

Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствуют, в связи с этим резерв по сомнительной задолженности не формировался.

3.5. Денежные средства

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.
К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования), отражаются в Бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	505 811	677 133	260 537
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	505 811	677 133	260 537
в том числе:			
денежные средства на расчетных счетах	22 011	-	-
финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	483 800	-	-

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Прочие поступления и платежи по текущим операциям Отчета о движении денежных средств за 2025 год

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие поступления по текущим операциям (4119) в том числе	**14 635**	**102 461**
Проценты по депозиту	6 525	
НДС полученный	-	102 323
Возмещение от страховой компании	114	138
Прочие платежи по текущим операциям (4129) в том числе	**150 127**	**5 459**
Страховая премия	1 622	-
Штрафные санкции	14	5
Земельный налог	198	33
Транспортный налог	57	55
НДС свернуто	148 236	-

3.6. Прочие оборотные активы

В прочие оборотные активы включена стоимость расходов на страхование транспортных средств.

3.7. Капитал

В 2025 году Уставный капитал Общества не менялся и составил 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль общества увеличилась по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025г и составила 1 312 008 тыс. руб.

3.8. Целевое финансирование и государственная помощь

В 2025г. Общество получило грантовую поддержку проектов малых предприятий по проведению научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по современным технологиям в целях разработки инновационной продукции в сумме 30 млн. руб.

Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	30 000	-
в том числе: Разработка опытно-промышленного образца силиконового лайнера протеза голени, отвечающего требованиям безопасности и комфорта ампутантов.	30 000	-

3.9. Обязательства

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)	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 757	103 237	(7175)	-	103 819
	За 2024 г.	11 592	-	(3 835)	-	7 757
в том числе:						
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	100 000	-	-	100 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	За 2025 г.	7 757	3 237	(7175)	-	3 819
	За 2024 г.	11 592	-	(3 835)	-	7 757
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	905 719	627 318	(732 524)	-	800 513
	За 2024 г.	485 347	864 415	(444 001)	(42)	905 719
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 596	98 492	(31 456)	-	98 632
	За 2024 г.	5 085	35 742	(9 189)	(42)	31 596
Расчеты с	За 2025 г.	669 137	457 650	(669 225)	-	457 562

покупателями и заказчиками	За 2024 г.	416 647	670 391	(417 901)	-	669 137
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	За 2025 г.	164 766	23 012	(14 562)	-	173 216
	За 2024 г.	11 174	153 592		-	164 766
Арендные обязательства	За 2025 г.	8 746	10 531	(8568)	-	10 709
	За 2024 г.	7 302	3 835	(2391)	-	8 746
Целевое финансирование	За 2025 г.	-	30 000	-	-	30 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	2 186	7 633	(2186)	-	7 633
	За 2024 г.	9 324	855	(7 993)	-	2 186
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	29 288	-	(6 527)	-	22 761
	За 2024 г.	35 815	-	(6 527)	-	29 288
Итого	За 2025 г.	913 476	730 555	(739 699)	-	904 332
	За 2024 г.	496 939	864 415	(447 836)	(42)	913 476

По состоянию на 31 декабря 2025 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.
На 31.12.2025г. ООО «КЗТМ» имеет задолженность по Кредитному Договору №3305712270-25-1 от 17.09.2025 на сумму 100 млн. руб. сроком на 3 года.

3.10. Налоги и сборы (тыс. руб.)

Наименование	2025	2024
Начислено налогов всего, в т.ч.	595 431,7	397 903,3
Налог на добавленную стоимость	231 651,9	217 366
Налог на прибыль организаций	286 222,6	119 656,8
Страховые взносы по единому тарифу	43 311,8	32 578
НДФЛ	33 990,9	28 216
Транспортный налог	57	53,6
Земельный налог	197,5	32,9
Уплачено налогов всего:	592 862,8	327 208

3.11. 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.	7101	8 955	7 007	179	8 870
	За 2024 г.	-	7 101	-	-	7 101
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 101	8 955	7 007	179	8 870
	За 2024 г.	-	7 101	-	-	7 101

3.12. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

№ пп	Наименование показателя	2025 год	Доля (%)	2024 год	Доля (%)
1	Доход (выручка)	2 631 299,7	100	1 593 932	100
	В том числе по сегментам:				
	Производство готовых металлических изделий общемашиностроительного назначения в рамках гособоронзаказа	2 524 284,3	95,9	1 556 612	97,7
	Производство ортопедической продукции	25 539,4	1	4 384	0,3
	Изделия общемашиностроительного применения	81 476	3,1	32 936	2

В отчете о финансовых результатах «Производство готовых металлических изделий общемашиностроительного назначения» включает в себя деятельность, связанную с выполнением гособоронзаказа и производством изделий общемашиностроительного применения.

В общей сумме выручки, выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 051 880	585 238
Затраты на оплату труда	214 395	177 978
Отчисления на социальные нужды	42 114	32 477
Амортизация	30 625	23 238
Прочие затраты	139 478	180 128
Итого по элементам	1 495 475	999 059
Возвратные отходы	(165)	(418)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 495 310	998 642

3.13. Прочие доходы и расходы, тыс.руб.

Наименование показателя	2025 г		2024 г	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	2 455	-	483	-
Доходы по субсидии	6 527	-	6 527	-
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения, страховые взносы	-	659	-	608
Списание дебиторской задолженности	-	-	-	770
Возвратные отходы (стружка)	15	-	183	
Услуги банков	-	806	-	641
Спонсорская помощь	-	254	-	215
Безвозмездная передача ТМЦ	-	971	-	87
Страховая премия учредителя		286	-	-

Страховая премия учредителя		286	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы), не приним. в НУ	-	571	-	-
Прочие доходы (расходы)	478	448	431	1 413
Итого	9 475	3 995	7 624	3 734

3.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).
Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период.
Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Наименование показателя	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1 143 667	593 843
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	-	593 843
Прибыль, облагаемая по ставке 25%	1 143 667	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(285 917)	(118 769)
Постоянный налоговый расход (доход)	3 776	2 580
Расход (доход) по налогу на прибыль	(289 693)	(121 349)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(3 466)	(1 693)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(286 227)	(119 656)

3.15. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные – всего	13 372	-	-
в том числе: банковские гарантии	13 372	-	-

3.16. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	1 334 791	515 344	83 883

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Согласно требованиям положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) связанными сторонами в 2025 году являлись:

№п/п	Полное фирменное наименование организации или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого, лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО, %
1	Суслов Андрей Владимирович	Участник общества	36%
2	Силантьев Максим Сергеевич	Участник общества	21%
3	Силантьев Антон Сергеевич	Участник общества	21%
4	ООО «ОртоТех Иваново»	Значительное влияние	-

Согласно ст.6.1. Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» конечным бенефициарным владельцем является Суслов А.В. (ИНН 330500527530).

В 2025 году по решению участников ООО «КЗТМ» начислены и выплачены дивиденды в размере 28000 тыс.руб.
ООО «ОртоТех Иваново» отгрузило продукцию в адрес Общества на общую сумму 5 728,5 тыс. руб.
Другие операции со связанными сторонами не осуществлялись.

Покупка товаров и услуг у связанных сторон	**2025**	**2024г.**	**Характер операций**
Дочерние общества	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-
Прочие связанные стороны ООО «ОртоТех Иваново»	5 729	-	Покупка оболочек для стоп с углепластиковым вкладышем для ортопедии
Итого	**5 729**	-	

Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги

Задолженности по операциям со связанными сторонами	**На 31 декабря 2025 г.**	**На 31 декабря 2024 г.**

Задолженности по операциям со связанными сторонами	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дочерние общества	-	-
Зависимые общества	-	-
Прочие связанные стороны ООО «ОртоТех Иваново»	2 785	-
Итого	**2 785**	

Информация по группе «Основной управленческий персонал»

Вознаграждения управленческого персонала:

№	Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)	
		2025г.	2024г.
1	Оплата труда за отчетный период	53 288	60 706
2	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	5 134,7	3 109,8
3	Отчисления с ФОТ за отчетный период	14 606	15 954

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Валовая прибыль за 2025 год составила 1 243 264 тыс. руб., в 2024 году – 708 633 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 1 143 649 тыс. руб, в 2024 году – 593 497 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 853 960 тыс.руб. По сравнению с чистой прибылью 2024 года произошло ее увеличение на 381 472 тыс.руб.
Такой значительный рост обуславливается заключением новых договоров.

В 2025 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ведение специальной военной операции, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства существенно повлияли на деятельность Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества. Наблюдается существенное увеличение доходов Общества, рост на 165%

Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную в настоящий момент информацию. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. ООО «КЗТМ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не происходили.

Директор ООО «КЗТМ» А.В. Суслов

«18» марта 2026 года